سامى يسى KRESTON
محاسبون ومراجعون

صالح وبرسوم وعبد العزيز .Deloitte
محاسبون ومراجعون

شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وكذا تقرير مراقبا الحسابات عليها

سامى يسي KRESTON	صالح وبرسوم وعبد العزيز .Deloitte
محاسبون ومراجعون	محاسبون ومراجعون

تقرير مراقبا الحسابات

إلي السادة / مساهمى دايس للملابس الجاهزة – شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة دايس للملابس الجاهزة – شركة مساهمة مصرية – والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة فى ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية المجمعة وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم المهنى لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة دايس للملابس الجاهزة – شركة مساهمة مصرية – فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أدائها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة إيضاحية

- ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، كما هو مشار الية فى الايضاح رقم (٣١) تضمن تقرير مراقبا الحسابات فقرة ايضاحية بخصوص تجاوز خسائر الشركة فى القوائم المالية المستقلة نصف رأس المال المصدر والمدفوع مما يستدعى من إدارة الشركة الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية للمساهمين للنظر في إستمرارية الشركة طبقاً لنص المادة ٦٩ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

- كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣١) فقد صدر تقرير مراقب الحسابات لكل من شركة سويتر للملابس الجاهزة (شركة تابعة) وشركة مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة (شركة تابعة) و شركة المصرية للتريكو والجاهز (أتك) (شركة تابعة) يتضمن فقرة إيضاحية بشأن وجود بعض المؤشرات السلبية على قدرة الشركات السابق الإشارة إليها على الاستمرار فى الاجل القريب هذا وينبغى على تلك الشركات الدعوه الى عقد جمعية غير عادية للنظر فى إستمرارية الشركة التابعة طبقاً لنص المادة ٦٩ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١. هذا ولا يعتبر رأينا متحفظاً على القوائم المالية فى هذا الشأن.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وقد وجدت القوائم المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى: ٤ يونيو ٢٠١٧

مراقبا الحسابات

كامل مجدى صالح
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونين بإنجلترا وويلز
س.م.م (٨٥١٠)
(صالح وبرسوم وعبد العزيز Deloitte)

سامى يسي
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. (٤٤٩٩)
(سامى يسي KRESTON)

سامى يسى مرقس
محاسب ومراجع قانونى
س.م.م / ٤٤٩٩
KRESTON INTERNATIONAL

شركة دايس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالى المجمعة
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	معدلة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
الأصول			
الأصول غير متداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٥/هـ)،(٦)	٢٤٢ ٣٢٨ ٤٨٤	٢٥١ ٧٩٨ ٣٤٧
مشروعات تحت التنفيذ	(٥/هـ)،(٧)	٧٠ ٠٠٠	٢ ٨١٥ ٠٠٧
مدفوع تحت حساب شراء أصول	(٨)	٢٣ ٩٩٩ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠
الشهره	(٩)	٤ ٧١٤ ١٥٧	٩ ٤٢٨ ٣١٥
مدفوعات تأجير تمويلي	(٥/س)،(٢٩)	-	١ ٢٨٥ ٣٤٩
إجمالى الأصول غير متداولة		٢٧١ ١١١ ٦٤١	٢٦٥ ٨٢٧ ٠١٨
الأصول المتداولة			
المخزون والإعتمادات المستندية (بالصافى)	(٥/ط)،(١٠)	٢٧٠ ٦٣٣ ٨٥٣	٢١٥ ٨٤٩ ٩٥٨
عملاء وأوراق قبض (بالصافى)	(٥/ص)،(١١)	١٨٣ ٤٠٨ ٩٤٨	١٣٤ ٦٨٨ ٦٦٧
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)	(١٣)	١١١ ١٤٩ ٤٠٥	٧٣ ٠٤٧ ١٤٥
المستحق من أطراف ذات علاقة	(١٢)	١ ٤٦٢ ٢٩١	١ ٤٥٨ ٤٨٤
النقدية وما فى حكمها	(٥/ش)،(١٤)	٧٣ ٨٧٨ ٠٤٢	١٨ ٢٢٨ ٨٨٥
إجمالى الأصول المتداولة		٦٤٠ ٥٣٢ ٥٣٩	٤٤٣ ٢٧٣ ١٣٩
إجمالي الأصول		٩١١ ٦٤٤ ١٨٠	٧٠٩ ١٠٠ ١٥٧
حقوق المساهمين والألتزامات			
رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل	(٢١)	٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠
إحتياطى قانونى	(٥/ر)	٤ ٣١٢ ٠٨٥	٣ ٣٨٤ ٨٧٠
إحتياطى تجميع الأعمال	(٣٢)	٢ ٩٤٣ ٢٤٢	٢ ٩٤٣ ٢٤٢
أرباح مرحلة		٧٩ ٧٤٢ ٧٨١	٢٨ ٣٩٦ ٧٧٤
صافى (خسائر) / أرباح العام		(١٣٧ ٤٩٠ ٣٠٦)	٥٣ ١٣٢ ٠١٦
إجمالى حقوق مساهمى الشركة الأم		(٢٢ ٤٩٢ ١٩٨)	١١٥ ٨٥٦ ٩٠٢
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطره	(٢٤)	١٢ ٣٩٢ ٤٤٠	١٢ ٥٣٠ ٦٣٨
إجمالى حقوق المساهمين		(١٠ ٠٩٩ ٧٥٨)	١٢٨ ٣٨٧ ٥٤٠
الإلتزامات غير متداولة			
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٥/ح)،(٢٣)	٣١ ٥٧٨ ٠٢٥	٣٢ ٣٩٠ ٦٤٣
المستحق لأطراف ذات علاقة	(١٩)	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
أوراق دفع غير متداولة	(٥/ق)،(١٨)	٢ ٥٧٩ ٩٨٤	٢٥٥ ٠٧٩
أقساط قروض - غير متداولة	(٥/ن)،(١٧)	٤١ ٤٣٣ ٤٣٠	٣٨ ٩٩٢ ٢١٥
إجمالى الإلتزامات غير متداولة		١٠٠ ٥٩١ ٤٣٩	٩٦ ٦٣٧ ٩٣٧
الإلتزامات المتداولة			
المخصصات	(٥/ك)،(١٥)	٤٣ ٣٤٧ ٨٣١	٥١ ٢٩٦ ١٨٩
التسهيلات الإئتمانية	(٥/ن)،(١٦)	٥٣٤ ٦٨٢ ٦١٢	٢٥٧ ٧٤٣ ١٢٧
أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالى	(٥/ن)،(١٧)	١٦ ١٨٣ ٧٦٨	١١ ٥٧٨ ٨٦٢
موردون وأوراق دفع	(٥/ق)،(١٨)	٨٨ ٠٢٠ ٨٩٠	٣٩ ٠٥٧ ٧٩٣
المستحق لأطراف ذات علاقة	(١٩)	٨٦ ٧٥٥ ١٩٢	٧٨ ٧٤٨ ٤٦٥
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٠)	٥٢ ١٦٢ ٢٠٦	٤٥ ٦٥٠ ٢٤٤
إجمالى الإلتزامات المتداولة		٨٢١ ١٥٢ ٤٩٩	٤٨٤ ٠٧٤ ٦٨٠
إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات		٩١١ ٦٤٤ ١٨٠	٧٠٩ ١٠٠ ١٥٧

. الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى
الأستاذ/ فيكتور فخرى

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
الأستاذ / ناجى توما

. تقرير مراقبا الحسابات مرفق

شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	معدلة السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
صافى المبيعات		٧٢١ ٦٧٢ ٦٦٧	٥٨٨ ٨٧٩ ٧٥٢
يخصم:			
تكلفة المبيعات		٥٠٩ ٩١٢ ٨٠٨	٤٧٣ ٩٧٢ ٤٦٠
مجمل الربح		٢١١ ٧٥٩ ٨٥٩	١١٤ ٩٠٧ ٢٩٢
يخصم:			
مصروفات بيع وتوزيع		(٢٦ ٧٦٢ ٨٥٣)	(٢٠ ٠٠٢ ٩٥١)
مصروفات عمومية وإدارية		(٨٤ ٨٩٠ ١٤٩)	(٤٥ ٦٧٩ ٠٣٨)
المخصصات المكونة وخسائر الاضمحلال فى قيم الأصول	(٥/ك)،(١٥)	(٧ ٢٣٢ ٦١٩)	(٨ ٨٤٦ ٤٤٢)
رد المخصصات المكونة وخسائر الاضمحلال فى قيم الأصول	(٥/ك)،(١٥)	٤ ٤١٠ ٢٣٦	١ ١٩٨ ٣٥٣
الأرباح الناتجة عن التشغيل		٩٧ ٢٨٤ ٤٧٤	٤١ ٥٧٧ ٢١٤
يضاف (يخصم):			
مصروفات تمويلية		(٣٨ ٩٩٦ ٦٤٢)	(٢٦ ٥٧١ ٩٦٠)
أرباح الاستحواذ	(٢٥)	-	٦ ٥٩٢ ٣٨٢
إيرادات فوائد دائنة		٨٧٤ ١٦٩	١ ٧٩٧ ٠٨٢
إيرادات أخرى	(٥/و)،(٢٦)	٢٧ ٠١٩ ٤٥٧	٤١ ٨٠٤ ٤٥١
أرباح رأسمالية		٢٨٧ ٠٩٦	٢٥ ٦٥١
فروق تقييم عملات أجنبية		(٢١١ ٦٧٣ ٠٧٠)	(٥ ٠٥٤ ٨٠٤)
صافى (خسائر) / ارباح العام قبل ضريبه الدخل		(١٢٥ ٢٠٤ ٥١٦)	٦٠ ١٧٠ ٠١٦
يخصم:			
ضريبة الدخل	(٥/ح)،(٢٣)	(١٢ ٤٢٣ ١٠٧)	(٥ ٣٣٧ ٣٤٠)
صافى (خسائر) / ارباح العام بعد ضريبه الدخل		(١٣٧ ٦٢٧ ٦٢٣)	٥٤ ٨٣٢ ٦٧٦
موزع كالتالى:			
حقوق مساهمى الشركة الام		(١٣٧ ٤٩٠ ٣٠٦)	٥٣ ١٣٢ ٠١٦
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطره		(١٣٧ ٣١٧)	١ ٧٠٠ ٦٥٩
		(١٣٧ ٦٢٧ ٦٢٣)	٥٤ ٨٣٢ ٦٧٥
نصيب السهم من صافى (خسائر) / أرباح العام (جنيه / سهم)	(٥/ت)،(٣٠)	(٤,٩٢)	١,٩٦

. الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى
الأستاذ/ فيكتور فخرى

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
الأستاذ / ناجى توما

شركة دايس للملابس الجاهزة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	معدلة السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
صافي أرباح العام بعد ضرائب الدخل	(١٣٧ ٦٢٧ ٦٢٣)	٥٤ ٨٣٢ ٦٧٦
الدخل الشامل الآخر	-	-
إجمالي الدخل الشامل	(١٣٧ ٦٢٧ ٦٢٣)	٥٤ ٨٣٢ ٦٧٦

. الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى

الأستاذ/ فيكتور فخرى

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الأستاذ / ناجى توما

شركة دايس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	ايضاح رقم	رأس المال		إحتياطى		صافى أرباح	حقوق أصحاب الحصص	إجمالى حقوق	الإجمالى
		المصدر والمدفوع	إحتياطى قانونى	تجميع الاعمال	أرباح مرحلة	(خسائر) العام	غير المسيطره	مساهمى الشركة الأم	
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٥		٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٦٤٦ ٠٩٠	–	١٥ ٤٤٣ ٦٤٠	١٥ ١٠٤ ٤١٥	٣٨٤ ٤١٧	٦١ ١٩٤ ١٤٥	٦١ ٥٧٨ ٥٦٢
محول الى الاحتياطي القانوني		–	٧٣٨ ٧٨٠	–	–	(٧٣٨ ٧٨٠)	–	–	–
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطره فى تاريخ الاستحواذ		–	–	–	–	–	٢٣ ٥٧٨ ٧١٧	–	٢٣ ٥٧٨ ٧١٧
توزيعات أرباح للعاملين وأعضاء مجلس إدارة الشركات التابعة		–	–	–	(١ ٤١٢ ٥٠١)	–	(٢٠٠ ٠١٣)	(١ ٤١٢ ٥٠١)	(١ ٦١٢ ٥١٤)
زيادة نسبة الإستحواذ من حصص الاقلية غير المسيطرة على الشركات التابعة		–	–	٢ ٩٤٣ ٢٤٢	–	–	(١٢ ٩٣٣ ١٤٢)	٢ ٩٤٣ ٢٤٢	(٩ ٩٨٩ ٩٠٠)
المحول إلى الأرباح المرحلة		–	–	–	١٤ ٣٦٥ ٦٣٥	(١٤ ٣٦٥ ٦٣٥)	–	–	–
صافى أرباح العام		–	–	–	–	٦٧ ٧٢٥ ٩٢١	١ ٧٠٠ ٦٥٩	٦٧ ٧٢٥ ٩٢١	٦٩ ٤٢٦ ٥٨٠
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قبل التسويات		٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٣٨٤ ٨٧٠	٢ ٩٤٣ ٢٤٢	٢٨ ٣٩٦ ٧٧٤	٦٧ ٧٢٥ ٩٢١	١٢ ٥٣٠ ٦٣٨	١٣٠ ٤٥٠ ٨٠٧	١٤٢ ٩٨١ ٤٤٥
تسويات ناتجة عن التغيير فى تكلفة الإستثمار	(٣٥)	–	–	–	–	(١٤ ٥٩٣ ٩٠٥)	–	(١٤ ٥٩٣ ٩٠٥)	(١٤ ٥٩٣ ٩٠٥)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بعد التسويات		٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٣٨٤ ٨٧٠	٢ ٩٤٣ ٢٤٢	٢٨ ٣٩٦ ٧٧٤	٥٣ ١٣٢ ٠١٦	١٢ ٥٣٠ ٦٣٨	١١٥ ٨٥٦ ٩٠٢	١٢٨ ٣٨٧ ٥٤٠
محول الى الاحتياطي القانوني		–	٩٢٧ ٢١٥	–	–	(٩٢٧ ٢١٥)	–	–	–
حصة الأقلية فى زيادة رأس مال الشركات الشقيقة		–	–	–	–	–	١٨٠ ٠١٣	–	١٨٠ ٠١٣
توزيعات أرباح للعاملين وأعضاء مجلس إدارة الشركات التابعة		–	–	–	(٨٥٨ ٧٩٤)	–	(١٨٠ ٨٩٤)	(٨٥٨ ٧٩٤)	(١ ٠٣٩ ٦٨٨)
المحول إلى الأرباح المرحلة		–	–	–	٥٢ ٢٠٤ ٨٠١	(٥٢ ٢٠٤ ٨٠١)	–	–	–
صافى (خسائر) العام		–	–	–	–	(١٣٧ ٤٩٠ ٣٠٦)	(١٣٧ ٣١٧)	(١٣٧ ٤٩٠ ٣٠٦)	(١٣٧ ٦٢٧ ٦٢٣)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٣١٢ ٠٨٥	٢ ٩٤٣ ٢٤٢	٧٩ ٧٤٢ ٧٨١	(١٣٧ ٤٩٠ ٣٠٦)	١٢ ٣٩٢ ٤٤٠	(٢٢ ٤٩٢ ١٩٨)	(١٠ ٠٩٩ ٧٥٨)

. الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى
الأستاذ/ فيكتور فخرى

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
الأستاذ / ناجى توما

شركة دايس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	معدلة السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى (خسائر) / أرباح العام قبل ضريبة الدخل		(١٢٥ ٢٠٤ ٥١٦)	٦٠ ١٧٠ ٠١٦
تسوي بـ :			
إهلاك الاصول الثابتة	(٥/هـ)،(٦)	٢٣ ٥٧٨ ٨٩٦	١٥ ٨٨٥ ٧٣٣
أرباح الاقتناء	(٢٨)	–	(٦ ٥٩٢ ٣٨٢)
مخصصات إضمحلال فى قيم الأصول خلال العام	(٥/ك)،(١٥)	٧ ٢٣٢ ٦١٩	٨ ٨٤٦ ٤٤٢
رد المخصصات المكونة وخسائر الاضمحلال فى قيم الأصول		(٤ ٤١٠ ٢٣٦)	(١ ١٩٨ ٣٥٣)
فوائد دائنة		(٨٧٤ ١٦٩)	(١ ٧٩٧ ٠٨٢)
المصروفات التمويلية		٣٨ ٩٩٦ ٦٤٢	٢٦ ٥٧١ ٩٦٠
أرباح رأسمالية		(٢٨٧ ٠٩٦)	(٢٥ ٦٥١)
أرباح/(خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		**(٦٠ ٩٦٧ ٨٦٠)**	**١٠١ ٨٦٠ ٦٨٣**
(الزيادة) فى المخزون والإعتمادات المستندية		(٥٥ ٣٦٣ ٦٥١)	(١٠٣ ٧٨٢ ٧٨٩)
(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض		(٤٩ ٨٥٢ ٦٤٧)	(٩٤ ٩٠٠ ٥٢٠)
(الزيادة) فى المستحق علي اطراف ذات علاقة		(٣ ٨٠٧)	(١ ٤٧٦ ٩٤٦)
(الزيادة) فى المدينون وأرصدة مدينة أخرى		(٣٦ ٨١٦ ٩١١)	(٤٢ ٨٦٥ ٠٣٥)
النقص فى الشهرة		–	–
الزيادة فى موردين وأوراق دفع		٥١ ٢٨٨ ٠٠٢	٥٤٤ ٩٤٥
(النقص) الزيادة فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى		١٠ ٩٣٤ ٧٠٨	٣٨ ٤١١ ٤٢٥
(النقص) الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة		٨ ٠٠٦ ٧٢٧	٦٣ ٢٩٩ ٦٤٦
المستخدم من المخصصات		(٤ ٣٤٤ ٤٦١)	(١ ٧٢٥ ١٢٢)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / أنشطة التشغيل		**(١٣٧ ١١٩ ٩٠٠)**	**(٤٠ ٦٣٣ ٧١٣)**
ضرائب مدفوعة		(١٧ ٦٥٨ ٤٧١)	(١٠ ٩٠٦ ٨٥٥)
فوائد مدفوعة		(٣٨ ٩٩٦ ٦٤٢)	(٢٦ ٥٧١ ٩٦٠)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / أنشطة التشغيل		**(١٩٣ ٧٧٥ ٠١٣)**	**(٧٨ ١١٢ ٥٢٨)**
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
متحصلات من الفوائد الدائنة		٨٧٤ ١٦٩	١ ٧٩٧ ٠٨٢
صافى النقدية (المسدد فى) إقتناء شركات تابعة فى تاريخ السيطرة الأولى	(٢٨)	–	(٧٤ ٩٩٢ ٥٧٣)
حقوق الاقلية فى تاريخ الاستحواذ	(٢٨)	(٨٨١)	٢٣ ٥٧٨ ٧١٧
مدفوع تحت حساب شراء أصول	(٨)	(٢٣ ٤٩٩ ٠٠٠)	(٥٠٠ ٠٠٠)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٦٢٣ ٢٥٤	١٠٥ ٩١٨
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		(١٤ ٤٤٥ ١٩١)	(١٩ ٧٧٢ ٠٣٨)
مدفوعات فى مشروعات تحت التنفيذ		٢,٧٤٥,٠٠٧	(٢ ٨١٥ ٠٠٧)
صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		**(٣٣ ٧٠٢ ٦٤٢)**	**(٧٢ ٥٩٧ ٩٠١)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المحصل من القروض والتسهيلات الائتمانية		٢٨٣ ٩٨٥ ٦٠٦	١٥٢ ٩٩٨ ٠١٢
المدفوع فى زيادة نسبة الاستحواذ على الشركات التابعة		–	(٩ ٩٨٩ ٩٠٠)
توزيعات ارباح مسددة		(٨٥٨ ٧٩٤)	(١ ٦١٢ ٥١٤)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		**٢٨٣ ١٢٦ ٨١٢**	**١٤١ ٣٩٥ ٥٩٨**
صافى التغير فى النقدية ومافى حكمها خلال العام		**٥٥ ٦٤٩ ١٥٧**	**(٩ ٣١٤ ٨٣١)**
النقدية وما فى حكمها أول العام		١٨ ٢٢٨ ٨٨٥	٢٧ ٥٤٣ ٧١٦
النقدية وما فى حكمها أخر العام	(٥/ش)،(١٤)	**٧٣ ٨٧٨ ٠٤٢**	**١٨ ٢٢٨ ٨٨٥**

. الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى
الأستاذ/ فيكتور فخرى

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
الأستاذ / ناجى توما

شركة دايس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- نبذة عن الشركة

شركة دايس للملابس الجاهزة

تأسست شركة دايس للملابس الجاهزة – شركة مساهمة مصرية – وذلك بموجب عقد التأسيس المؤرخ ١٩٩٧/٤/١٢ وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ، وبتاريخ ٢١ أغسطس ١٩٩٧ تم التسجيل بالسجل تجارى تحت رقم ٣٠٦٩٨٥. وذلك بغرض صناعة الملابس الجاهزة على اختلاف انواعها واستيراد الخامات ومستلزمات الانتاج والماكينات والمعدات وقطع الغيار والتصدير للاسواق الخارجية من منتجات الشركة.

يقع مقر الشركة على طريق مصر اسماعيلية الصحراوى – المنطقة الصناعية، جمهورية مصر العربية. ويتولى رئاسة مجلس إدارة الشركة الاستاذ / ناجى سمير توما توماس

تمتلك حالياً الشركة بصورة مباشرة الحقوق التالية فى شركاتها التابعة:

الشركات التابعة	نسبة الحقوق المباشرة ٢٠١٦	نسبة الحقوق المباشرة ٢٠١٥
شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة *	%٩٥	%٩٥
شركة سويتر للملابس الجاهزة *	%٩٥	%٩٥
شركة مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة *	%٩٥	%٩٥
ماستر لاين للصناعات النسيجية **	%١٠٠	%١٠٠
الصباغون المتحدون ***	%٨٢,٦٠	%٨٢,٦٠
المصرية للتريكو والجاهز ****	%١٠٠	%١٠٠
تكستيل برنت بلس *****	%٧٥,٩٩	%٧٥,٩٩
المصرية للتصنيع وتجارة الملابس ******	%٩٩,٩٠	%٩٩,٩٠
آرت لاين للتجارة والتوكيلات *******	%٦٠	%٦٠

* بتاريخ أكتوبر ٢٠١٤ قامت الشركة بتوقيع عقد الاستحواذ على شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة وشركة مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة وشركة سويتر للملابس الجاهزة والذى بموجبه تؤول ملكية تلك الشركات الى شركة دايس للملابس الجاهزة على أن يتم الاستحواذ الفعلى على الشركة بعد إستكمال بعض الالتزامات الواردة بالعقد والتى من أهمها إستكمال زيادة رأسمال الشركة. هذا وقد تم نقل ملكية الاسهم للشركة بتاريخ فبراير ٢٠١٥.

** بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١٥ تم الاستحواذ على شركة ماستر لاين للصناعات النسيجية من خلال تحويل ملكية الاسهم من الشركة الوطنية للمنسوجات وآل توما (المساهمين الرئيسيين لشركة دايس للملابس الجاهزة).

*** بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١٥ تم الاستحواذ على شركة الصباغون المتحدون من خلال عملية شراء الاسهم من بعض المساهمين القدامي لشركة الصباغون، هذا وقد حصلت الشركة على السيطره من خلال السيطره على أغلب حقوق التصويت بالشركة.

تضمن العقد شرط بإعادة النظر فى سعر البيع خلال عام من تاريخ الإستحواذ، وبناءاً عليه تم تحديد السعر النهائى للشركة بقيمة ٣٩,٣٧ مليون جنيه.

**** بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ قامت الشركة بتوقيع عقد إتفاق شراء أسهم شركة المصرية للتريكو والجاهز على أن يتم الاستحواذ على الشركة بعد الانتهاء من كافة إجراءات نقل ملكية الاسهم للمشترى، هذا وقد تم نقل ملكية الاسهم للشركة فى ١٥ سبتمبر ٢٠١٥.

***** بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ قامت الشركة بتأسيس شركة تكستيل برنت بلس وفقاً لاحكام قانون الشركات المساهمه رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٥٨٦٨١ برأسمال مصدر قدره ٣ مليون جنيه مصرى و قد قامت الشركة بزيادة رأس المال بقيمة ٩٨٥ ٥٦٩ جنيه و التاشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٦.

****** بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٣ قامت الشركة بتأسيس شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس وفقاً لاحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٦٦٤٩٤ برأسمال مصدر قدره ٣ مليون جنيه مصرى.

******* بتاريخ ٨ يناير ٢٠١٥ قامت الشركة بتأسيس شركة آرت لاين للتجارة والتوكيلات وفقاً لاحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٧٩٥٤٦ برأسمال مصدر قدره ٢٥٠ ألف جنيه مصرى.

٢- إطار العرض

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية بالنسبة للأحداث والمعاملات التى لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها، و فيما يلي أهم التعديلات على معايير المحاسبة المصرية التي قد يكون لها تاثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

٢-١ معيار المحاسبة المصرى رقم (١) المعدل - عرض القوائم المالية

٢-١-١ قائمة المركز المالى

لا تتطلب تعديلات المعيار (١) عرض رأس المال العامل، وقد قامت الشركة بإعداد وعرض قائمة المركز المالى طبقا للمعيار المعدل.

تتطلب تعديلات المعيار (١) إضافة قائمة الي قائمة المركز المالى (قائمة ثالثة للمركز المالي) تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضه في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو إعادة تبويب، ولا يوجد اى تعديلات بأثر رجعى تتطلب عرض قائمة المركز المالى التى تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

٢-١-٢ قائمة الأرباح أو الخسائر وقائمة الدخل الشامل

تتطلب تعديلات المعيار (١) من الشركة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الإعتراف بها خلال العام في قائمتين منفصلتين أحداهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل)، وقد قامت الشركة بإعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقا للمعيار المعدل.

٢-٢ معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) المعدل - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

ألغت تعديلات المعيار (١٠) نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للشركة.

يتم عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالايضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين الحالية والمقارنة، وقد قامت الشركة بعرض الفترة الحالية والفترة المقارنة لحركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها.

٢-٣ معيار المحاسبة المصرى رقم (١٤) المعدل - تكاليف الاقتراض

ألغت تعديلات المعيار (١٤) المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل علي قائمة الأرباح والخسائر ويتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة علي الأصول المؤهلة، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للشركة.

٢-٤ معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) المعدل - القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى

أصبحت سيارات الركوب المستأجرة داخل نطاق تعديلات المعيار (٢٠)، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للشركة.

٢-٥ معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٣) المعدل - الأصول غير الملموسة

ألغت تعديلات المعيار (٢٣) خيار استخدام نموذج اعادة التقييم عند القياس اللاحق للاصول غير الملموسة، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للشركة.

٢-٦ معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد (٤٠) الادوات المالية - الافصاحات ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية، وقد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية.

٢-٧ المعيار المصري رقم (٤٢) – القوائم المالية المجمعة

يتم المحاسبة عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدى إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.

إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذى فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة واثبات الفرق بقائمة الدخل.

في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم ، ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخر إلى ملاك المنشأة القابضة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. مع العلم أنه لا يتم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي.

٢-٨ معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٣) – الترتيبات المشتركة

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد (٤٣) الترتيبات المشتركة يحدد مبادئ لإعداد التقارير المالية من قبل أطراف لترتيب مشترك، هذا المعيار الجديد حل محل معيار المحاسبة المصري (٢٧) حصص الملكية في المشروعات المشتركة، كما أن هذا المعيار الجديد يصنف الترتيبات المشتركة إلي نوعين العمليات المشتركة والمشروعات المشتركة.

العملية المشتركة هي ترتيب مشترك عندما يكون لدى اطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. ويطلق على هؤلاء الاطراف المشغلين المشتركين.

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك عندما يكون لدى اطرافه سيطرة مشتركة على الحقوق على صافي الاصول المرتبطة بالترتيب. وهؤلاء الاطراف يطلق عليهم اصحاب الحصص فى المشروعات المشتركة.

تختلف المحاسبة الأولي واللاحقه للعمليات المشتركة عن المشروعات المشتركة. تتم المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة التكلفة في القوائم المالية المستقلة للشركة. وتتم المحاسبة عن العمليات المشتركة بأن يعترف كل مشغل مشترك فيما يتعلق بحصته في العملية المشتركة بأصولة (بما في ذلك نصيبة في الاصول المشتركة)، والتزاماته (بما في ذلك اية التزامات يتم تحملها مشاركة)، وايرادته من بيع نصيبه أو حصته في ناتج العمليات المشتركة، ونصيبه في الايرادات من بيع ناتج العمليات المشتركة، ومصروفاته (بما في ذلك نصيبه في المصروفات التي تم تحملها بصورة مشتركة). وعلي المشغل المشترك ان يعالج محاسبيا الاصول والالتزمات والايرادات والمصروفات المرتبطة بحصته في العملية المشتركة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية المطبقة علي تلك الاصول والالتزمات والايرادات والمصروفات، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٥) – قياس القيمة العادلة

تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد (٤٥) قياس القيمة العادلة ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر او يسمح بالقياس او الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد و تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.

٢-٩ ملحق (أ) المضاف الي معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) – اثار التغيرات فى اسعار صرف العملات الاجنبية

بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٧ اصدر وزير الاستثمار القرار الوزاري رقم ١٦ لسنة ٢٠١٦ باضافة ملحق (أ) الي معيار المحاسبة المصري (١٣) اثار التغيرات فى اسعار صرف العملات الأجنبية.

يهدف هذا الملحق الي وضع معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الاثار المترتبة على القرار الاقتصادي الاستثنائي المتعلق بتحرير سعر الصرف من خلال وضع خياراً اضافيا مؤقتا للفقرة رقم ٢٨ من معيار المحاسبة المصري المعدل (١٣) اثار التغيرات فى اسعار صرف العملات الاجنبية والتي تتطلب الاعتراف بفروق العملة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة التي تنشا بها هذه الفروق وبديلا لذلك يسمح للمنشأت التي لديها التزامات قائمة بالعملة الاجنبية فى تاريخ سعر الصرف مرتبطة باصول ثابتة واستثمارات عقارية واصول غير ملموسة (باستثناء الشهرة) واصول تنقيب وتقييم مقتناه قبل تاريخ تحرير سعر الصرف بالاعتراف بفروق العملة المدينة الناتجة عن ترجمة هذه الالتزامات فى تاريخ تحرير سعر الصرف ضمن تكلفة هذه الاصول وذلك على النحو المبين فى الفقرة رقم ٨ من الملحق المشار اليه.

كما تسمح المعالجة للمنشأه بالاعتراف بفروق العملة المدينة والدائنة الناتجة عن تحرير اسعار الصرف للأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية القائمة فى تاريخ تحرير سعر الصرف ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وذلك على النحو المبين فى الفقرة رقم ١٠ من الملحق المشار اليه.

٣- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقا لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بإعادة تقييم الأدوات المالية. ويتضمن الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة خلال الفترات المالية المعروضة.

٤- أهم الافتراضات المحاسبية والمصادر الأساسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية للشركة من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافتراضات لتحديد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى.

إن هذه التقديرات وما يصاحبها من افتراضات تعتمد على الخبرة السابقة للإدارة بالإضافة إلى بعض العوامل الأخرى ذات العلاقة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ومن ثم تتم مراجعة التقديرات المستخدمة في تحديد تلك الافتراضات بصفة مستمرة. ويتم الاعتراف بالتسويات الناتجة عن التغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها ذلك التغيير في حالة إذا ما كان تأثيره يقتصر على تلك الفترة فقط بينما يتم الاعتراف بتلك التسويات خلال الفترة التي تم بها التغيير والفترات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثرا على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

التقديرات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم التقديرات، التي مارستها الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمنشأة والتي لها الأثر الأكبر في المبالغ التي تم الاعتراف بها في القوائم المالية:

تحقق الإيراد

عند استخدام الحكم الشخصي، تأخذ الإدارة في الاعتبار المعايير التفصيلية للاعتراف بالإيراد من بيع السلع وتقديم الخدمات، وبوجه خاص، ما إذا كانت شركات المجموعة قد نقلت إلى المشترى المخاطر والعوائد الأساسية المتعلقة بملكية السلع.

وتكون الإدارة على قناعة بأن تحويل المخاطر والعوائد الأساسية المتعلقة بملكية السلع خلال هذا العام ملائماً بالتزامن مع الاعتراف بالمخصصات اللازمة للتكاليف المرتبطة بها.

مصادر تقديرات عدم التأكد

الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة

بلغت صافى القيمة الدفترية للأصول الملموسة ٤٨٤ ٣٢٨ ٢٤٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (إيضاح رقم ٦)، تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتآكل الأصل والتطور التكنولوجي وفقاً للخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

الانخفاض في قيمة المخزون

يتم تخفيض المخزون الي صافي قيمته البيعية اذا كانت أقل من التكلفة، يتم تحديد صافي القيمة البيعية في ضوء تقديرات الادارة لحركة الاصناف الراكدة أو بطيئة الحركة وقد بلغ اجمالي قيمة الانخفاض فى المخزون ٥٣٢ ٥٨٤ ٨ جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (إيضاح رقم ١٠).

إضمحلال العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يُعترَف بحساب إضمحلال للمديونيات المشكوك فى تحصيلها بغرض تسجيل خسائر محتملة ناتجةٍ عن أحداثٍ ما مثل إعسار أحد العملاء. وقد بلغت القيمة الدفترية لحساب الإضمحلال للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ٠٥٩ ٨٥٦ ١٠ جنيه مصري و ٠١٥ ٢٨٨ ٧ جنيه مصرى على التوالى يرجع للإيضاحات رقم (١١، ١٣). ولتحديد مبلغ الإضمحلال تُؤخَذُ عدة عوامل في الإعتبار من بينها تحليل أعمار أرصدة العملاء، ومدى اليسر المالي للعميل فى الفترة الجارية، والخبرات السابقة في إعدام المديونيات. وقد يزيد حجم الديون التي يتم إعدامها فعلياً و/أو أعباء الإضمحلال عما كان متوقعاً إذا ما إتضح أن الموقف المالي الفعلي للعملاء والأطراف الأخرى هو أسوأ مما كان متوقعاً فى الأصل.

المخصصات

بلغت قيمة مخصصات المطالبات المتوقعة ٨٣١ ٣٤٧ ٤٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (إيضاح رقم ١٥). و تتعلق بمطالبات متوقعة من بعض الهيئات والجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. هذه المطالبات لا يمكن تحديدها بدقة، لذلك يمكن أن يتغير المبلغ في المستقبل.

الشهرة

تقوم المجموعة باختبار الإضمحلال فى قيمة الشهرة سنوياً أو بصورة منتظمة إذا كانت هناك مؤشرات بأن الشهرة قد تعرضت إلى الإضمحلال فى قيمتها. وقد بلغت القيمة الدفترية لحساب الإضمحلال فى قيمة الشهرة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ١٥٧ ٧١٤ ٤ جنيه مصري يرجع للإيضاح رقم (٩). و لتحديد مبلغ الإضمحلال يتم احتساب القيمة الاستردادية للوحدات المولدة للنقد المتعلقة بالشهرة باستخدام طريقة القيمة الاستخدامية. وتتعلق الافتراضات الرئيسية المستخدمة فى احتساب القيمة الاستخدامية بمعدلات الخصم والتغيرات المتوقعة فى أسعار البيع والتكاليف المباشرة. وتقوم الإدارة بتقدير معدلات الخصم باستخدام معدلات ما قبل الضريبة التى تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالوحدات المولدة للنقد.

ضرائب الدخل المؤجلة

يعتمد تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على الحكم الشخصي للإدارة. يتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة فقط في حالة احتمالية استخدامها. يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناتج عن الخسائر الضريبية المرحلة إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح تحقق ربح ضريبي في المستقبل يكون كافياً لمقابلة تلك الخسائر المرحلة، يتم التقدير على أساس عوامل متنوعة كنتائج التشغيل المستقبلية. في حالة وجود فرق بين القيمة الفعلية والتقديرية قد يؤدي ذلك إلى إعادة تقييم مدى إمكانية استيعاب الأرباح الضريبية المستقبلية لقيمة الأصل الضريبي المؤجل. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة ٠٢٥ ٥٧٨ ٣١ جنيه مصري (إيضاح رقم ٢٣).

٥- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلى عرض بأهم السياسات المحاسبية المطبقة فى إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة علما بأن هذه السياسات تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المعروضة بما فى ذلك سنة المقارنة:

أ- أسس التجميع

تتضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة القوائم المالية الخاصة بالشركة القابضة والشركات (بما في ذلك تلك المنشأة لأغراض خاصة) التي تخضع لسيطرة الشركة القابضة (شركاتها التابعة). وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون عُرضةً لـ - أو لها حقوق في - عوائدٍ متغيرة نتيجةً لتدخلها في المنشأة المستثمر بها، وأن تكون قادرةً على استخدام سلطتها في التأثير على قيمة عوائدها من تلك المنشأة.

وتقوم الشركة بإعادة تقدير مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر بها من عدمه عندما تشير الحقائق والظروف إلى حدوث تغيرات في عاملٍ أو أكثر من عوامل السيطرة الثلاث المذكورة أعلاه.

عندما تمثل حصة الشركة أقل من أغلبية حقوق التصويت لإحدى المنشآت المستثمر بها فمن الممكن أن تكون لها سلطة على المنشأة المستثمر بها إذا ما كانت الحقوق التصويتية التي تحوزها كافية لمنحها منفردةً القدرة العملية على توجيه "الأنشطة ذات الصلة" للمنشأة المستثمر بها. وتقوم الشركة بمراعاة كافة الحقائق والظروف ذات الصلة لتقييم ما إذا كانت حقوقها التصويتية كافية لمنحها السلطة على المنشأة المستثمر بها - بما في ذلك:

- حجم الحقوق التصويتية التي تحوزها الشركة مقارنةً بحجم وتوزيع الحقوق التصويتية التي يحوزها غيرها من حاملي تلك الحقوق.
- حقوق التصويت المستقبلية التي تحوزها الشركة والتي يحوزها حملة الحقوق الآخرين بما في ذلك أي أطراف أخرى.
- الحقوق الناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- أي حقائق وظروف أخرى تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة في التوقيتات التي يتعين اتخاذ القرارات فيها - بما في ذلك النمط الذي تم به التصويت على القرارات خلال اجتماعات سابقة للمساهمين.

يبدأ تجميع أي منشأةٍ تابعة وذلك اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على سيطرة على المنشأة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة سيطرتها على المنشأة التابعة. وبناء على ذلك تتضمن القائمة المجمعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عن السنة إيرادات ومصروفات الشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه الشركة عن السيطرة على المنشأة التابعة.

وينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى مساهمي الشركة الأم وأصحاب الحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى تقسيم إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة بهذه الطريقة إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحصص غير المسيطرة (عجز).

يتم أجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لكيان المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة.

يتم الاستبعاد الكامل لكافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بمعاملات متبادلة بين شركات المجموعة عند تجميع القوائم المالية.

ب- <u>تجميع الأعمال</u>

تتم المحاسبة عن معاملات تجميع الأعمال (الاستحواذات) باستخدام طريقة الاستحواذ. ويتم قياس المقابل المُحوَل في معاملةِ لتجميع الأعمال بالقيمة العادلة التي تُحتسب على أساس مجموع القيم العادلة في تاريخ الاستحواذ للأصول المُحولة من المجموعة والالتزامات المتكبدة من المجموعة لصالح الملاك السابقين للشركة المُستحوذ عليها وكذا لأدوات حقوق الملكية التي تُصدرُها المجموعة في مقابل السيطرة على الشركة المُستحوذ عليها. وعادةً ما يتم الاعتراف بالتكاليف المرتبطة بالاستحواذ بالأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

وفى تاريخ الاستحواذ يتم الاعتراف بالأصول المُستحوذ عليها والالتزامات التي تم تَحمُلها بالقيمة العادلة لها في ذلك التاريخ فيما عدا:

- الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة والالتزامات أو الأصول المتعلقة باتفاقات مزايا العاملين فيتم الاعتراف بها وقياسها على التوالي طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ "ضرائب الدخل" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٣٨ "مزايا العاملين".
- الالتزامات أو أدوات حقوق الملكية المتعلقة باتفاقات المدفوعات المبنية على أسهم الشركة المُستحوذ عليها – أو تلك المتعلقة باتفاقات المدفوعات المبنية على أسهم المجموعة والتي يكون الغرض من الدخول فيها أن تحل محل اتفاقات المدفوعات المبنية على أسهم الشركة المُستحوذ عليها – فيتم قياسها في تاريخ الاستحواذ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٩ "المدفوعات المبنية على أسهم".
- الأصول (أو المجموعات الجاري التخلص منها) التي يتم تبويبها كأصولٍ محتفظ بها لغرض لبيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٢ "الأصول طويلة الأجل المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" حيث يتم قياسها وفقاً لذلك المعيار.

يتم قياس الشهرة على أساس أنها تُمثِل الزيادة في مجموع: المقابل المُخوَل، وأي حقوق لأصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركة المُستحوذ عليها، والقيمة العادلة للحصة التي كانت الشركة المستحوذة تمتلكها في حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها قبل تاريخ الاستحواذ (إن وجدت) عن صافي قيم: الأصول المُستحوذ عليها والالتزامات المُتكبدة في تاريخ الاستحواذ. وإذا ما تبين بعد إعادة التقييم أن صافي قيم الأصول المستحوذ عليها والالتزامات المُتكبدة يزيد عن مجموع: المقابل المُحول، وأية حقوقٍ لأصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركة المُستحوذ عليها، والقيمة العادلة للحصة التي كانت الشركة المستحوذة تمتلكها في حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها قبل تاريخ الاستحواذ (إن وجدت)، عندئذٍ يتم الاعتراف بتلك الزيادة مباشرة في أرباح أو خسائر الفترة كربحٍ من صفقة الشراء.

وبالنسبة للحصص غير المسيطرة التي تُمثِل حصص ملكية حالية وتُخوِل لحامليها الحق في نصيبٍ نسبي من صافي أصول منشأة إذا ما تم تصفيتها فمن الممكن أن يتم قياسها عند الاعتراف الأولى إما بالقيمة العادلة، أو بالنصيب النسبي لأصحاب الحصص غير المسيطرة في القيم المعترف بها لصافي أصول المنشأة المُستحوذ عليها – ويتم اختيار أساس القياس لكل معاملة استحواذ على حدى. ويتم قياس الأنواع الأخرى من أصحاب الحصص غير المسيطرة إما بالقيمة العادلة، أو وفقاً لأساس محدد في إحدى المعايير المصرية للتقارير المالية التي تنطبق عليها.

عندما يتضمن المقابل المُخوَل من المجموعة – في معاملةٍ لتجميع أعمال – أصولاً أو التزاماتٍ ناشئةً من اتفاق ينطوي على مقابلٍ مشروط عندئذٍ يتم قياس المقابل المشروط بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ ويُدرج كجزءٍ من المقابل المُحول في تجميع الأعمال. وإذا حدثت أية تغيرات – من تلك التي تفي بتعريف تسويات فترة القياس – في القيمة العادلة للمقابل المشروط عندئذٍ يتم تسوية تلك التغيرات بأثرٍ رجعي مقابل تعديل الشهرة بها. وتُعرَف تسويات فترة القياس بأنها تسوياتٍ تنشأ نتيجة توفر معلوماتٍ إضافية خلال فترة القياس (التي لا يُمكن لها أن تتجاوز إثنى عشر شهراً من تاريخ الاستحواذ) عن حقائقٍ وأحداثٍ كانت قائمةً في تاريخ الاستحواذ.

أما بالنسبة للتغيرات في القيمة العادلة – للمقابل المشروط – والتي لا تفي بتعريف تسويات فترة القياس فتعتمد المحاسبة اللاحقة لها على كيفية تبويب المقابل المشروط. فإذا ما بُوِّب المقابل المشروط كحقوق ملكية عندئذٍ لا يتم إعادة قياسه في الفترات اللاحقة ويتم المحاسبة عن التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية. أما بالنسبة للمقابل المشروط المُبوَّب كأصلٍ أو كالتزام مالي فيتم إعادة قياسه في الفترات اللاحقة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٦، أو معيار المحاسبة االمصري رقم ٢٨ "المخصصات الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة"، مع الاعتراف بالربح أو الخسارة المقابلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

وبالنسبة لتجميع الأعمال الذي يتحقق على مراحل فيُعاد قياس حصة المجموعة التي كانت تحتفظ بها في حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها وذلك بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ (أي في التاريخ الذي تحصُل فيه المجموعة على سيطرة)، ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناشئة – إن وجدت – ضمن الأرباح أو الخسائر.
وبالنسبة للمبالغ التي نشأت عن حصة المجموعة في الشركة المُستحوذ عليها – خلال الفترات السابقة لتاريخ الاستحواذ – والتي كان قد سبق الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل الآخر، فيُعاد تبويبها إلى الأرباح أو الخسائر عندما يكون من المناسب اتباع تلك المعالجة فيما لو كانت تلك الحصة قد تم استبعادها.

ج- <u>إستثمارات فى شركات تابعة</u>

تتم المحاسبة عن التغيرات في حصص ملكية المجموعة في شركاتها التابعة التي لا تؤدى إلى فقدان السيطرة عليها كمعاملاتٍ ضمن حقوق الملكية. ويتم تعديل القيم الدفترية لحقوق المجموعة وأصحاب الحصص غير المسيطرة بما يعكس التغيرات في أنصبتهم النسبية في الشركات التابعة. ويُعترف بأية فروق بين المبالغ التي يتم تعديل حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة بها والقيمة العادلة للمقابل المُستلم أو المدفوع مباشرةً بحقوق الملكية وتُنسب لمُلاك الشركة الأم.

عندما تفقد المجموعة سيطرتها على شركةٍ تابعة فإن أرباح أو خسائر الاستبعاد يتم احتسابها بالفرق بين:

أ. إجمالي القيمة العدلة للمقابل المُستلم أو المستحق بالإضافة إلى القيمة العادلة للجزء المتبقي المُحتفظ به من الاستثمار و
ب. القيم الدفترية السابقة لأصول الشركة التابعة (بما فيها الشهرة) والتزاماتها وأي حقوقٍ لأصحاب الحصص غير المسيطرة فيها.

وعندما تكون للشركة التابعة التي فُقدت السيطرة عليها أصولاً مثبتة بقيمةٍ ناتجةٍ عن إعادة تقييم أو بالقيمة العادلة ويكون قد سبق الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المتعلقة بها بالدخل الشامل الآخر وتجميعها بحقوق الملكية، عندئذٍ يتم المحاسبة عن المبالغ السابق الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل الآخر وتجميعها بحقوق الملكية كما لو كانت الشركة الأم قد قامت باستبعاد تلك الأصول مباشرةً (مثال ذلك: إدراجها في الأرباح أو الخسائر أو تحويلها مباشرةً للأرباح المرحلة كما هو محدد بالمعايير المصرية للتقارير المالية ذات الصلة). وتُعدُّ القيمة العادلة للجزء المحتفظ به من الاستثمار في تلك الشركة (التابعة سابقاً) في تاريخ فقدان السيطرة إما بمثابة القيمة العادلة عند الاعتراف الأولى بغرض المحاسبة اللاحقة عن الاستثمار طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية"، أو بمثابة التكلفة عند الاعتراف الأولى باستثمارٍ في شركةٍ شقيقة أو في شركةٍ تخضع لسيطرةٍ مشتركة حسبما يكون ذلك ملائماً.

د- <u>الاضمحلال فى قيمة الأصول المالية</u>

تقوم المجموعة فى نهاية كل فترة مالية بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال فى قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر.
تتعرض قيمة الأصول المالية للاضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعى على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للاستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ فى تاريخ لاحق للاعتراف الأولى بهذا الأصل المالى.
يتم تقدير خسارة الاضمحلال فى قيمة كل أصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلى لهذا الأصل المالى.
ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الاضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالانخفاض فى القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء حيث يتم الاعتراف بحساب مستقل للانخفاض في قيمتها. وعندما تصبح مديونية العميل غير قابلة للتحصيل يتم إعدامها خصما على حساب الاضمحلال والذى يضاف إليه أى متحصلات لاحقة من ديون سبق إعدامها. هذا وتثبت كافة التغيرات التى تحدث على القيمة الدفترية لذلك الحساب بقائمة الأرباح أو الخسائر.

فإذا كان قد سبق الاعتراف بخسائر اضمحلال فى قيمة الأصول المالية بخلاف أدوات حقوق الملكية المصنفة كاستثمارات مالية متاحة للبيع ثم حدث وأن انخفضت قيمة تلك الخسائر خلال فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذ يتم رد خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر ولكن إلى الحد الذى لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للاستثمار فى تاريخ الرد عن التكلفة المستهلكة التى كان يمكن أن تصل إليها قيمة الاستثمار لو لم تكن خسائر الاضمحلال قد سبق الاعتراف بها.

أما بالنسبة لأدوات حقوق الملكية المصنفة كاستثمارات مالية متاحة للبيع والتى سبق الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قيمتها بقائمة الأرباح أو الخسائر فلا يتم رد الانخفاض اللاحق فى قيمتها بقائمة الأرباح أو الخسائر وإنما يتم الاعتراف بأى زيادة لاحقة فى القيمة العادلة لتلك الاستثمارات مباشرة بحقوق الملكية.

هـ - الأصول الثابتة واهلاكاتها

تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بقائمة المركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الاضمحلال فى قيمتها فيما عدا الأراضى والمقتنيات الفنية والتى تظهر بالتكلفة مخصوماً منها الاضمحلال فى قيمتها. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت كافة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المالية التى تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

تتحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن استبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الاستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر.

تثبت الأصول التى لاتزال فى طور الإنشاء تمهيدا لاستخدامها فى أغراض إنتاجية أو إدارية بالتكلفة مخصوما منها الاضمحلال فى قيمتها. وتتضمن تلك التكلفة أتعاب الاستشاريين.

ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للاستخدام فى الأغراض التى اقتنيت من أجلها طبقا لنفس الأسس المتبعة فى إهلاك الأصول الثابتة السابق ذكرها.

ويتم إهلاك تكلفة الأصول الثابتة بخلاف الأصول تحت الإنشاء (مشروعات تحت التنفيذ) والأراضى بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجى المتوقع لها ووفقاً للمعدلات التالية:

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	معدل الإهلاك
مبانى وانشاءات	١٠ - ٥٠	١٠% - ٢%
تجهيزات وديكورات	٥ أو مدة العقد أيهما أقل	٢٠%
ماكينات	٨ - ١٠	١٢,٥% - ١٠%
وسائل نقل وانتقال	٥ - ٦	٢٠% - ١٥%
عدد وأدوات	٨	١٢,٥%
أثاث	٤ - ١٦	٢٥% - ٦,٢٥%
أجهزة كهربائية وحاسبات آلية	٥ - ١٠	٢٠% - ١٠%

و - الاعتراف بالإيراد

الإيرادات الناتجة عن بيع سلع

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذى تم استلامه أو لا يزال مستحقا للشركة والذى يمثل المقابل الذى تحصل عليه الشركة من تقديم السلعة فى إطار النشاط المعتاد ويظهر بالصافى بعد خصم المسموحات.

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع السلع بمجرد تسليم البضاعة للعميل وإصدار الفاتورة ويتحقق ذلك عادة إذا ما توافرت الشروط التالية مجتمعة:

- انتقال المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشترى.
- عدم احتفاظ الشركة بدرجة من التدخل المصاحب عادة للبضاعة المملوكة أو أن يكون لها سيطرة فعلية على البضاعة المباعة.

- القدرة على قياس قيمة الإيراد بطريقة يعتمد عليها.
- توافر احتمال قوى بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالبيع سوف تتدفق إلى الشركة.
- وكان من الممكن قياس التكاليف سواء التى تحملتها الشركة أو التى من المقرر أن تتحملها نتيجة البيع بطريقة يعتمد عليها.

منح حكومية

تعتبر المنح الحكومية التي تحصل عليها الشركة تعويضا عن نفقات أو خسائر حدثت فعلا بمثابة دعم مالي لا تقابله أية نفقات في المستقبل وتثبت ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر وفقاً لمبدأ أساس الأستحقاق بالإجمالى دون خصم الدمغات والرسوم الحكومية المرتبطة بالحصول على الايرادات في الفترة المالية حيث يتم اثباتها ضمن المصروفات العمومية التي يتم فيها الحصول على تلك المنح بناء على ما يتم تقديمه من مستندات واعتمادها من الجهات الرسمية.

الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمنى النسبى مأخوذاً فى الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.

الإيرادات الأخرى

تثبت الإيرادات الأخرى طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ز- **ترجمة العملات الأجنبية**

تم تحديد الجنيه المصرى كعملة القيد وعملة العرض باعتباره العملة الأساسية التى تتم بها معظم التدفقات النقدية الداخلة والخارجة للشركة الام وشركاتها التابعة (المجموعة). وتثبت المعاملات التى تتم بعملات بخلاف عملة القيد طبقا لأسعار الصرف السائدة فى تاريخ إجراء تلك المعاملات. وفى نهاية كل فترة مالية يتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى للجنيه المصرى طبقا لأسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ. وتدرج أرباح وخسائر الترجمة بقائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المالية التى نشأت فيها. أما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأخرى والتى استخدمت التكلفة التاريخية فى قياسها فلا يعاد ترجمتها.

ح- **الضرائب**

ضرائب الدخل

يتم تحديد الضرائب وفقاً للقانون المصري الخاص بالضريبة على الدخل، ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الضريبة المحتملة طبقاً لنتائج الفحص والدراسة التي تم إعدادها بمعرفة إدارة الشركة في هذا الشأن، وتتمثل قيمة ضريبة الدخل في مجموع الضريبة المستحقة عن الفترة والضرائب المؤجلة.

يتم تحديد الربح الضريبي للعام على أساس ربح الفترة. ويتم احتساب التزامات الشركة الضريبية عن العام باستخدام معدلات الضرائب المطبقة في تاريخ قائمة المركز المالي.

الضرائب المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في الآثار الضريبية المتوقعة للفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف قيمة الأصول والالتزامات طبقا للقواعد الضريبية المعمول بها بقانون الضرائب المصري ولائحته التنفيذية وبين القيم الدفترية لتلك الأصول والالتزامات طبقا للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية. وبناء على ذلك يتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر للشركة في تاريخ القوائم المالية بعبء الضريبة عن الفترة والذي يشمل كل من قيمة الضريبة الجارية وكذا الضريبة المؤجلة.

يتم احتساب الضريبة الجارية على أساس الوعاء الضريبي المحدد طبقا للقوانين واللوائح والتعليمات المعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بينما يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام معدلات الضرائب المتوقع تطبيقها في الفترة التي سيتم خلالها تسوية الالتزام أو استخدام الأصل وبناء على أسعار الضريبة والقوانين الضريبية السارية في تاريخ قائمة المركز المالي. ويتم إثبات الضريبة المؤجلة كمصروف أو إيراد بقائمة الأرباح أو الخسائر باستثناء تلك المتعلقة ببنود أثبتت مباشرة ضمن حقوق الملكية فتعالج الضريبة المؤجلة هي الأخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بكافة الالتزامات الضريبية المؤجلة (الناتجة عن الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة في المستقبل) بينما لا تثبت الأصول الضريبية المؤجلة إلا إذا توافر احتمال قوى بإمكانية استخدام تلك الأصول لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية أو وجود دليل آخر مقنع على تحقق أرباح ضريبية كافية في المستقبل. ويتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الضريبي المؤجل عندما يصبح من غير المحتمل أن يسمح الربح الضريبي المستقبلي باستيعاب الأصل الضريبي المؤجل أو جزء منه. هذا وتستخدم طريقة المركز المالي لاحتساب الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة ويتم تبويبها ضمن الأصول والالتزامات طويلة الأجل.

ط- <u>المخزون</u>

يتم تقييم المخزون فى نهاية الفترة بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تسعير تكلفة المنصرف من المخزون بطريقة المتوسط المرجح.

وفيما يلى الأسس المتبعة فى تحديد تكلفة كافة أصناف المخزون:

- <u>خامات الإنتاج (رئيسية ومساعدة وقطع غيار)</u>

يتم احتساب التكلفة طبقاً لسياسة المتوسط المرجح فى تسعير المنصرف من المخازن.

- <u>الإنتاج تحت التشغيل</u>

يتم احتساب التكلفة لكل مرحلة إنتاجية لأوامر التشغيل على أن تتضمن التكاليف المباشرة وغير المباشرة طبقا لنسبة اتمام المنتج التام فى كل مرحلة انتاجية.

- <u>الإنتاج التام تصدير</u>

يتم احتساب التكلفة على اساس متوسط تكلفة الخامات المنصرفة خلال العام مضافا اليها التكاليف المباشرة و غير المباشرة.

- <u>الإنتاج التام تجزئه</u>

يتم احتساب التكلفة على أساس تخفيض القيمة البيعية للمخزون بنسبة هامش ربح ملائمة. ويراعى عند تحديد هذه النسبة بنود المخزون التى تم تخفيض سعر بيعها إلى أقل من سعر بيعها الأصلى، هذا ويتم عادة استخدام نسبة هامش ربحية متوسط لكل قسم من أقسام البيع بالتجزئة.

ي- <u>الاضمحلال فى قيمة الأصول غير المالية</u>

تقوم المجموعة فى نهاية كل سنة مالية بمراجعة القيم الدفترية لأصولها غير المالية فيما عدا المخزون لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال فى قيمتها فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية لكل أصل على حدى بغرض تحديد خسائر الاضمحلال. فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصل تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التى يتبعها الأصل.

وفى حالة استخدام أسس منطقية وثابتة لتوزيع الأصول على الوحدات المولدة للنقد فإن الأصول العامة للمجموعة يتم توزيعها أيضا على تلك الوحدات. ولو تعذر تحقيق ذلك يتم توزيع الأصول العامة للمجموعة على أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التى أمكن للمجموعة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة.

أما بالنسبة للأصول غير الملموسة والملموسة "المقتنيات الفنية" والتى ليس لها عمر افتراضى محدد أو غير المتاحة للاستخدام بعد فإنه يتم إجراء اختبار سنوى للاضمحلال فى قيمتها أو بمجرد توفر أى مؤشر عن تعرض تلك الأصول للاضمحلال.

هذا وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى القيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أو القيمة الإستخدامية أيهما أكبر.

ويتم احتساب القيمة الإستخدامية وذلك بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد باستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات. ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتى لم يتم أخذها فى الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه. وإذا كانت القيمة الاستردادية المقدرة لأصل (أو لوحدة مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس قيمته الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فورا بقائمة الأرباح أو الخسائر.

عندما يتم فى فترة لاحقة إلغاء الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة والتى أعترف بها فى فترات سابقة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو (للوحدة المولدة للنقد) بما يتماشى مع القيمة الاستردادية التقديرية الجديدة وبشرط ألا تزيد القيمة الدفترية المعدلة بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التى كان من الممكن أن يصل الاصل(الوحدة المولدة للنقد) اليها لو لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن الاضمحلال فى قيمة ذلك الأصل فى السنوات السابقة. ويتم إثبات التسوية العكسية لخسائر الاضمحلال فورا بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ك- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما ينشأ على المجموعة إلتزام حالى (قانونى أو حكمى) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج فى صورة موارد تتضمن مذافع اقتصادية وان تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التى يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالى فى تاريخ المركز المالي إذا ما أخذ فى الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

وعندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالى فان القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتزايد فى كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضى الفترة. وفى هذه الحالة يتم إثبات هذه الزيادة فى المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ل- مزايا العاملين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالأجور والمرتبات والأجازات المدفوعة الأجر والمرضية والمكافآت والمزايا الأخرى غير النقدية مقابل خدمات العاملين على أساس الاستحقاق فى الفترة المالية التى أديت خلالها تلك الخدمات للمجموعة.

م- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على مساهمي الشركة الام وعلى أصحاب الحصص غير المسيطره بالشركات التابعة وكذا بنصيب مجلس الإدارة والعاملين فى تلك الأرباح كالتزام بالقوائم المالية فى الفترة التى يتم اعتماد تلك التوزيعات خلالها من مساهمى المجموعة.

حصة العاملين فى الأرباح

طبقا للنظام الأساسي للشركة الام وشركاتها التابعة تخصص نسبة ١٠% كحصة للعاملين فى الأرباح بعد خصم الاحتياطي القانوني المستقطع من تلك الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين لكل شركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين فى الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكالتزام في الفترة المالية التي يتم فيها اعتمادها من قبل مساهمى الشركة. وحيث أن الالتزام القانونى بتوزيع حصة من الأرباح على العاملين هو حق أصيل للجمعية العامة للمساهمين فانه لا يتم الاعتراف بالتزام مقابل حصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

ن- الاقتراض والتسهيلات الائتمانية

يتم الاعتراف الأولى بالقروض والتسهيلات الائتمانية التى تحصل عليها المجموعة بالقيمة العادلة مخصوما منها تكلفة المعاملة. ويتم قياس تلك القروض والتسهيلات لاحقا بالتكلفة المستهلكة على أن يتم الاعتراف بقائمة الأرباح أو الخسائر بالفرق بين المتحصلات النقدية من القروض (مخصوما منها تكلفة المعاملة) والقيمة المطلوب سدادها فى تاريخ الاستحقاق وذلك على مدار عمر القرض أو التسهيل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

س- عقود استئجار الأصول

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود استئجار الأصول وكذلك ما تتحمله شركات المجموعة من مصروفات صيانة وإصلاح للأصول المستأجرة بقائمة الأرباح أو الخسائر خلال كل سنة مالية باعتبارها عقود تأجير تشغيلى طبقاً للقانون المصرى. وفى حالة قيام المجموعة فى نهاية العقد باستخدام حق شراء الأصل المستأجر يتم الاعتراف به كأصل ثابت وقياسه بالقيمة المدفوعة مقابل حق شراء الأصل والمتفق عليها طبقاً للعقد. وفى هذه الحالة يتم إهلاك الأصل على مدار العمر الإنتاجى المتبقى المقدر له وفقاً لسياسة الإهلاك التى تتبعها المجموعة بالنسبة للأصول الثابتة المماثلة.

ع- تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصل إلى تكلفة هذا الأصل. ويتم رسملة تكلفة الاقتراض هذه ضمن تكلفة الأصل عندما يكون متوقعاً أن تتسبب فى خلق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة و تكون هناك إمكانية لقياس التكلفة بشكل يمكن الاعتماد عليه . وتعتبر تكاليف الاقتراض الأخرى مصروفات تحمل على الفترة التى تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة.

عندما يتم الاقتراض بصفة عامة و تستخدم الأموال المقترضة فى اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، فإنه يتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض التى يمكن رسملتها باستخدام معدل للرسملة على الإنفاق الخاص بهذا الأصل. ويحسب هذا المعدل على أساس المتوسط المرجح لتكلفة الاقتراض للمنشأة عن القروض القائمة خلال المدة وذلك بعد إستبعاد القروض التى تم إبرامها تحديداً بغرض إقتناء أصل بذاته مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض. ويجب ألا تزيد قيمة تكلفة الاقتراض المرسملة خلال فترة ما عن قيمة تكلفة الاقتراض التى تم تكبدها خلال تلك الفترة .

عندما تزيد القيمة الدفترية أو التكلفة الإجمالية المتوقعة للأصل المؤهل عن القيمة التى يمكن استردادها منه أو عن صافى قيمته البيعية فإنه يتم تخفيض أو استبعاد تلك الزيادة من القيمة الدفترية طبقاً لمتطلبات المعايير الأخرى، وفي ظروف معينة فإن قيمة التخفيض أو الاستبعاد يتم تعليتها مرة أخرى علي القيمة الدفترية للأصل طبقاً لتلك المعايير الأخرى.

ف- الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية بالمركز المالي بمجرد أن تصبح المجموعة طرفا فى الشروط التعاقدية للأداة المالية.

الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بتلك الأصول والالتزامات إلى أو من المنشأة وكان يمكن قياس تكلفة أو قيمة تلك الأصول والالتزامات بدرجة يمكن الاعتماد عليها.

الالتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية التى تصدرها المنشأة

يتم تصنيف أدوات الدين وحقوق الملكية كالتزام مالى أو كحقوق ملكية طبقا لمضمون الاتفاقيات التعاقدية.

أدوات حقوق الملكية

أداة حقوق الملكية هى أى عقد يثبت الحق فى باقى أصول منشأة بعد خصم جميع التزاماتها. ويتم تسجيل أدوات حقوق الملكية بقيمة المبالغ المحصلة بعد خصم تكلفة المعاملات إن وجدت.

الالتزامات المالية

يتم تصنيف الالتزامات المالية للمجموعة كالتزامات مالية أخرى ويتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية الأخرى بالقيمة العادلة مخصوما منها تكلفة المعاملة على أن يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال والاعتراف بالفوائد المدينة على أساس الفائدة الفعلية المحققة.

ص-العملاء

العملاء لا تحمل بأى عائد وتثبت بالقيمة الاسمية وتخفض بقيمة الانخفاض اللازم المتوقع لمقابلة المديونيات التى من غير المتوقع تحصيلها.

ق- الموردون

الموردون لا تحمل بأى فائدة وتثبت بالقيمة الاسمية.

ر- الاحتياطى القانونى

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسى للشركة الام وشركاتها التابعة فإن ٥% من صافى الربح السنوى يجب تحويلها إلى الاحتياطى القانونى حتى يبلغ رصيد الاحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر وهذا الاحتياطى غير قابل للتوزيع.

ش- قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون بند النقدية وما فى حكمها من نقدية بالخزينة والحسابات الجارية وودائع لدى البنوك التى لا يتجاوز آجالها ٣ أشهر.

ت- نصيب السهم فى الأرباح

يتم الإفصاح عن النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح، يتم حساب النصيب الأساسي والمخفض للسهم بقسمة الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، ولتحديد صافى ارباح الفترة الخاصة بحاملى الاسهم العادية يتم خصم نصيب العاملين وحصة مجلس الادارة من الارباح.

ث- مصادر استنباط القيمة العادلة

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية الواردة بالإيضاح رقم (٤) من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافتراضات لتحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات التى لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى.

هذا وتعتمد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة فى السوق النشطة على أسعار السوق المعلنة فى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة.

بينما يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التى لا يتم تداولها فى السوق النشطة عن طريق استخدام أساليب التقييم التى تعتمد على أحوال السوق فى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة.

٦- الأصول الثابتة (بالصافى)

	أراضى جنيه مصرى	مبانى وإنشاءات جنيه مصرى	ديكورات و جنيه مصرى	آلات و معدات* جنيه مصرى	وسائل نقل وإنتقال جنيه مصرى	أثاث ومعدات جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
التكلفة							
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٧٥٠ ٠٠٠	٢٩ ٣٤٥ ٥٥٣	–	١٩ ٣١٨ ٣٩٩	٨ ٤٥١ ٠١٠	١ ٠٩٢ ٢٧٦	٥٨ ٩٥٧ ٢٣٨
القيمة الدفترية للأصول الناتجة من تجميع الاعمال ٢٠١٥	١٣ ٥٥٩ ٠٠٣	٥١ ٨١٨ ٠٥٣	–	١٩٤ ٥٣٨ ٣٩٧	١ ١٦٦ ٢٧٥	٢٤ ٢٩٠ ٢٣١	٢٨٥ ٣٧١ ٩٥٩
فرق القيمة العادلة للأصول الناتجة من تجميع الاعمال ٢٠١٥	٣١ ٧٢١ ٦٩٢	٣٠ ٤٢٢ ٦١٩	–	١٥ ١٨٢ ٥٢١	٣٦٥ ٥٢٦	١ ٥٠١ ٤٠٢	٧٩ ١٩٣ ٧٦٠
الإضافات خلال عام ٢٠١٥	–	١ ٩٨٠ ٤٠٧	–	١٥ ٤٠٠ ١٤١	٦١٣ ٧٩٠	١ ٧٧٧ ٧٠٠	١٩ ٧٧٢ ٠٣٨
الإستبعادات خلال عام ٢٠١٥	–	–	–	(٢٨٨ ٨٩٥)	–	(٤٦ ٨٥٧)	(٣٣٥ ٧٥٢)
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٦ ٠٣٠ ٦٩٥	١١٣ ٥٦٦ ٦٣٢	–	٢٤٤ ١٥٠ ٥٦٣	١٠ ٥٩٦ ٦٠١	٢٨ ٦١٤ ٧٥٢	٤٤٢ ٩٥٩ ٢٤٣
تسويات سنوات سابقة							
الإضافات خلال العام ٢٠١٦	٤٠٨ ٣٧٤	٦٢٨ ٤٩٣	٧٥٤ ٤٥٧	٨ ٢٢٣ ٦٥٩	١ ٣٦٠ ٦٢٧	٢ ٨١٧ ٤٣٢	١٤ ١٩٣ ٠٤٢
فروق تقييم عملات أجنبية (ايضاح ٩-٢)	–	–	–	٢٥٢ ١٤٩	–	–	٢٥٢ ١٤٩
الإستبعادات خلال العام ٢٠١٦	–	–	–	(١ ٢١٢ ٨٥٥)	(٧٤ ٢٥٢)	(١٠١ ٠٠٠)	(١ ٣٨٨ ١٠٧)
التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤٦ ٤٣٩ ٠٦٩	١١٤ ١٩٥ ١٢٥	٧٥٤ ٤٥٧	٢٥١ ٤١٣ ٥١٦	١١ ٨٨٢ ٩٧٦	٣١ ٣٣١ ١٨٤	٤٥٦ ٠١٦ ٣٢٧
مجمع الاهلاك							
القيمة الدفترية للأصول الناتجة من تجميع الاعمال ٢٠١٥	–	٢٢ ٥٩١ ٨٨٩	–	١٣٣ ١٢٥ ٥٠١	٦١٥ ٤٨٣	١٩ ١٩٧ ٧٧٥	١٧٥ ٥٣٠ ٦٤٨
إهـلاك عام ٢٠١٥	–	١ ٧٠٥ ٣٩٣	–	٩ ٩٠٣ ٧٨٧	٢٩٢ ٩٩٦	٢ ٦٥٤ ٥٠٢	١٤ ٥٥٦ ٦٧٨
إهلاك فرق القيمة العادلة للاصول الناتجة من تجميع الاعمال ٢٠١٥	–	٣٥٧ ٠٠٠	–	٨٣٧ ٠٩٣	٩١ ٦٩٥	٤٣ ٢٦٧	١ ٣٢٩ ٠٥٥
مجمع إهلاك الاستبعادات ٢٠١٥	–	–	–	(٢٣٣ ٨١٦)	–	(٢١ ٦٦٩)	(٢٥٥ ٤٨٥)
مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	–	٢٤ ٦٥٤ ٢٨٢		١٤٣ ٦٣٢ ٥٦٥	١ ٠٠٠ ١٧٤	٢١ ٨٧٣ ٨٧٥	١٩١ ١٦٠ ٨٩٦
إهـلاك العام ٢٠١٦	–	٢ ٥٧١ ١٥٩	٧٢ ٧٣٠	١٤ ٦٢٣ ٣٤١	٥٩٥ ٠٨٠	٢ ٩٥١ ٤٤٠	٢٠ ٨١٣ ٧٥٠
إهلاك فرق القيمة العادلة للاصول الناتجة من تجميع الاعمال ٢٠١٦	–	٦٠٨ ٤٥٢	–	١ ٨٩٧ ٨١٥	٩١ ٣٨١	١٦٧ ٤٩٨	٢ ٧٦٥ ١٤٦
مجمع إهلاك الاستبعادات ٢٠١٦	–	–	–	(٨٧٦ ٧٤٨)	(٧٤ ٢٠١)	(١٠١ ٠٠٠)	(١ ٠٥١ ٩٤٩)
مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	–	٢٧ ٨٣٣ ٨٩٣	٧٢ ٧٣٠	١٥٩ ٢٧٦ ٩٧٣	١ ٦١٢ ٤٣٤	٢٤ ٨٩١ ٨١٣	٢١٣ ٦٨٧ ٨٤٣
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤٦ ٤٣٩ ٠٦٩	٨٦ ٣٦١ ٢٣٢	٦٨١ ٧٢٧	٩٢ ١٣٦ ٥٤٣	١٠ ٢٧٠ ٥٤٢	٦ ٤٣٩ ٣٧١	٢٤٢ ٣٢٨ ٤٨٤
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٦ ٠٣٠ ٦٩٥	٨٨ ٩١٢ ٣٥٠	–	١٠٠ ٥١٧ ٩٩٨	٩ ٥٩٦ ٤٢٧	٦ ٧٤٠ ٨٧٧	٢٥١ ٧٩٨ ٣٤٧

٧- مشروعات تحت التنفيذ

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
برامج محاسبية	--	١ ١٩٨ ٠١٠
الات ومعدات تحت التركيب	٧٠ ٠٠٠	١ ٠٦١ ٤٨٧
وسائل نقل	--	٥٥٥ ٥١٠
	٧٠ ٠٠٠	٢ ٨١٥ ٠٠٧

٨- مدفوع تحت حساب شراء أصول

قامت الشركة بالتوقيع على عقد وعد بالبيع مع مساهمي إحدى الشركات والذي بمقتضاه تعطى الشركة وعد ببيع كافة الأصول المملوكه للشركة وقد قامت الشركة بسداد دفعة مقدمة بقيمة ٠٠٠ ٩٩٩ ٢٣ جنيه مصرى خلال عام ٢٠١٦.

٩- الشهرة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
الشهرة	٩ ٤٢٨ ٣١٥	٩ ٤٢٨ ٣١٥
الإضمحلال فى قيمة الشهره	(٤ ٧١٤ ١٥٨)	--
	٤ ٧١٤ ١٥٧	٩ ٤٢٨ ٣١٥

- نتجت الشهرة عن عملية إقتناء شركة المصرية للتريكو والجاهز التى قامت بها الشركة كالتالى:

أسـم الشركة	تاريخ الإقتناء الفعلى	حقوق المجموعة فى القيمة العادلة من صافى أصول الشركة التابعة * جنيه مصرى	تكلفة الاقتناء المباشرة وغير المباشرة جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
المصرية للتريكو والجاهز	٢٠١٥/٩/١٥	١٠ ٤١١ ٦٦٠	١٩ ٨٣٩ ٩٧٥	٩ ٤٢٨ ٣١٥
إجمالى الشهرة				٩ ٤٢٨ ٣١٥

* تم تقدير القيمة العادلة لصافى أصول الشركة من خلال تقدير القيمة السوقية للاصول الثابتة بالأضافة الى القيمة الدفترية لصافى أصول الشركة حيث أنها لا تختلف جوهرياً فى قيمتها العادلة عن القيمة المسجلة بدفاتر الشركة فى تاريخ الاستحواذ.

تقوم المجموعة باختبار الإضمحلال فى قيمة الشهرة سنوياً أو بصورة منتظمة إذا كانت هناك مؤشرات بأن الشهرة قد تعرضت إلى الإضمحلال فى قيمتها.

هذا يتم احتساب القيمة الاستردادية للوحدات المولدة للنقد المتعلقة بالشهرة باستخدام طريقة القيمة الاستخدامية. وتتعلق الافتراضات الرئيسية المستخدمة فى احتساب القيمة الاستخدامية بمعدلات الخصم والتغيرات المتوقعة فى أسعار البيع والتكاليف المباشرة. وتقوم الإدارة بتقدير معدلات الخصم باستخدام معدلات ما قبل الضريبة التى تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالوحدات المولدة للنقد.

هذا وقد قامت الشركة بإراج إضمحلال على كامل قيمة الشهره ولذلك لعدم قدرة الشركة على تحقيق الأرباح المتوقعة منها من تاريخ الإستحواذ.

١٠- المخزون والإعتمادات المستندية (بالصافى)

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
إنتاج تحت التشغيل وإنتاج تام	١٤٥ ٨٩٢ ٤٠٨	١١١ ٢٥٢ ٩٤٦
خامات رئيسية	١٠٣ ١١٦ ٨٥٩	٨٩ ٤٥٩ ٩٤٢
أمانات لدى الغير	١٣ ٩٨١ ٦٠٩	١٣ ٠٥١ ٣٩٧
قطع غيار	٩ ٠٢٩ ٢٧٩	٧ ٠٨٦ ٣٦٣
مواد تعبئة و تغليف	٥ ٣٧٥ ١٧٩	٢ ٥١٢ ٧١٨
بضاعة بالطريق	١ ٨٢٣ ٠٥١	--
يخصم : الإنخفاض فى قيمة المخزون (إيضاح ١٦)	(٨ ٥٨٤ ٥٣٢)	(٨ ٠٠٤ ٧٧٦)
	٢٧٠ ٦٣٣ ٨٥٣	٢١٥ ٣٥٨ ٥٩٠
يضاف: إعتمادات مستندية لشراء بضاعة	--	٤٩١ ٣٦٨
	٢٧٠ ٦٣٣ ٨٥٣	٢١٥ ٨٤٩ ٩٥٨

١١- عملاء وأوراق قبض (بالصافى)

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
عملاء محليين	٦٥ ٩٤٣ ٩٩١	٥٦ ٠٨١ ٤٣٣
عملاء خارجيين	٦٩ ٠٧١ ٠٧٨	٤٣ ٨٦١ ١٧٧
أوراق قبض	٥٩ ٢٤٩ ٩٣٨	٤٥ ١٠٣ ١٠٣
يخصم : الاضمحلال فى قيمة العملاء وأوراق القبض (ايضاح رقم ١٥)	(١٠ ٨٥٦ ٠٥٩)	(١٠ ٣٥٧ ٠٤٦)
	١٨٣ ٤٠٨ ٩٤٨	١٣٤ ٦٨٨ ٦٦٧

١٢- المستحق من أطراف ذات علاقة

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
ياسم سمير	٤١٨ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠
Basic Thinking	٤٢ ١٠٠	٢٩ ٩٠١
ASK	١ ٠٠٢ ١٩١	١ ٤١٠ ٥٨٣
	١ ٤٦٢ ٢٩١	١ ٤٥٨ ٤٨٤

١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
إيرادات مستحقة – دعم الصادرات	٣٤ ٢٨٢ ٠٨٦	٣٥ ٧٣٣ ٣٢٠
موردين – دفعات مقدمة	٢٨ ٣٠٠ ٢٠١	١٤ ٣٣١ ٦٥٠
الشركة المصرية للتخصيم *	٢٣ ٤٩٨ ٣٢٢	٧ ١٠٢ ١٢٣
مصلحة الضرائب – خصم من المنبع	١١ ١٤٧ ٧٤٧	١١ ٤٣٤ ٢٥٥
مصلحة الضرائب – ضريبة مبيعات	٦ ٠٦٤ ٥٩٧	٢ ٠٤٣ ٦٠٧
تأمينات لدى الغير	٥ ٤٥٢ ٦١٩	١ ٣٦٢ ٤٧٠
مصلحة الضرائب – دفعات مقدمة	٣ ٦٢٢ ٢٨٧	٢٥٠ ٠٠٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	١ ٩١١ ٦٤٨	٢ ٨١٤ ٢٣٦
عهد و سلف عاملين	٦٦٧ ٦٣٦	٥٤١ ٣٥٩
خطابات ضمان	٤٧٧ ٠٥٥	٨٥٧ ٦٨٧
خسائر مؤجلة من عقود بيع مع اعادة الإستئجار (يرجع لإيضاح ٢٩)	٥٤ ٠٧٦	١٤٦ ٧٧٨
مصلحة الضرائب – ضرائب الدمغة	٢٥ ٣٣١	--
مصلحة الضرائب – مسدد تحت حساب الفحص الضريبى	١٥٠ ٠٠٠	--
أرصدة مدينة أخرى	٢ ٧٨٣ ٨١٥	٣ ٧١٧ ٦٧٥
يخصم : الإضمحلال فى الأرصدة المدينة الأخرى (ايضاح ١٥)	(٧ ٢٨٨ ٠١٥)	(٧ ٢٨٨ ٠١٥)
	١١١ ١٤٩ ٤٠٥	٧٣ ٠٤٧ ١٤٥

* قامت الشركة بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٢ بتوقيع عقد مع شركة المصرية للتخصيم لتخصيم فواتير البيع الخاصة ببعض العملاء دون الرجوع على الشركة بواقع ٨٠% كدفعة مقدمة من قيمة الفاتورة المخصومة ويتم احتساب عائد بنسبة ٤,٥% علاوة على سعر الليبور ٦ شهور عند التخصيم والباقى بعد ٩٠ يوم من نهاية تاريخ شهر الشحن مقابل عمولة ٠,٨٥ % بالاضافة الى ٢٠ دولار على كل فاتورة .

١٤- النقدية وما فى حكمها

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
نقدية بالخزينة	١ ٩١١ ١٥٢	١ ٤٦٣ ٣٦٠
بنوك حسابات جارية	٧١ ٩٦٦ ٨٩٠	١٦ ٧٦٥ ٥٢٥
	٧٣ ٨٧٨ ٠٤٢	١٨ ٢٢٨ ٨٨٥

١٥- المخصصات والإنخفاض والاضمحلال فى قيم الأصول

	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	المستخدم خلال العام جنيه مصرى	إنتفى الغرض منها خلال العام جنيه مصرى	المكون خلال العام جنيه مصرى	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى
الانخفاض فى قيمة المخزون (إيضاح رقم ١٠)	٨ ٠٠٤ ٧٧٦	--	--	٥٧٩ ٧٥٦	٨ ٥٨٤ ٥٣٢
الاضمحلال فى قيمة العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ١١)	١٠ ٣٥٧ ٠٤٦	(٦٣٣ ٣٥٣)	(٣٩٦ ١٢١)	١ ٥٢٨ ٤٨٧	١٠ ٨٥٦ ٠٥٩
الاضمحلال فى قيمة المدينون الأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح رقم ١٣)	٧ ٢٨٨ ٠١٥	--	--	--	٧ ٢٨٨ ٠١٥
الاضمحلال فى قيمة الشهرة (إيضاح رقم ٩)	-	-	-	٤ ٧١٤ ١٥٨	٤ ٧١٤ ١٥٨
إجمالى	٢٥ ٦٤٩ ٨٣٧	(٦٣٣ ٣٥٣)	(٣٩٦ ١٢١)	٦ ٨٢٢ ٤٠١	٣١ ٤٤٢ ٧٦٤
مخصص مطالبات	٥١ ٢٩٦ ١٨٩	(٤ ٣٤٤ ٤٦١)	(٤ ٠١٤ ١١٥)	٤١٠ ٢١٨	٤٣ ٣٤٧ ٨٣١
إجمالى	٥١ ٢٩٦ ١٨٩	(٤ ٣٤٤ ٤٦١)	(٤ ٠١٤ ١١٥)	٤١٠ ٢١٨	٤٣ ٣٤٧ ٨٣١

١٦- تسهيلات ائتمانية

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
البنك العربى الافريقى الدولى	١٧٣ ٥٩٧ ٢٢٣	٧٨ ٤٤٧ ٤٠٧
البنك التجارى الدولى	١٨٧ ٨٣٩ ٦٩١	٧٩ ٨١٤ ٤٦٩
البنك المصرى الخليجى	٧٨٢ ٤٦١	٧ ١٣٦ ٤٤٦
بنك قطر الوطنى الاهلى	١١٧ ٥٦٣ ٢٦٢	٦٧ ٧٨١ ٣١٢
مصرف أبو ظبى الاسلامي	٥٤ ٨٩٩ ٩٧٥	٢٢ ١١٠ ٨٤٧
البنك الاهلى المتحد	--	٢ ٤٤٩ ٩١٢
بنك تنمية الصادرات	--	٢ ٧٣٤
الاجمالى	٥٣٤ ٦٨٢ ٦١٢	٢٥٧ ٧٤٣ ١٢٧

- تتمثل التسهيلات الإئتمانية الخاصة بالبنك العربى الأفريقى في تسهيلات ائتمانية بحد سحب بمبلغ ٠٠٠ ٣٨٨ ١٢ دولار امريكى أو مايعادله بالعملة المحلية بفائدة ١% علاوة علي سعر الإقراض المعلنة من البنك المركزي بحد ادنى ١١,٧٥% فى حالة الإستخدام بالعملة المحلية أو ٠,٧٥% علاوة على سعر الليبور فى حالة الإستخدام بالعملة الاجنبية ويتم المحاسبة عنها شهرياً وبواقع ٠,١% عمولة علي أعلي رصيد مدين خلال الشهر.

- تتمثل التسهيلاتss الإئتمانية الخاصة ببنك قطر الوطنى في تسهيلات ائتمانية بحد سحب بمبلغ ٠٠٠ ٢٠٠ ٥ دولار امريكى أو ما يعادله بالعملة المحلية بفائدة ١,٧٥% علاوة علي سعر الإقراض المعلنة من البنك المركزي فى حالة الإستخدام بالعملة المحلية أو ٣,٧٥% علاوة على سعر الليبور فى حالة الإستخدام بالعملة الاجنبية ويتم المحاسبة عنها شهرياً بواقع ٠,١% عمولة علي أعلي رصيد مدين خلال الشهر و تسهيلات إئتمانية بقيمة ٠٠٠ ٠٠٠ ٤ جنيه مصرى بفائدة ١,٧٥% علاوة علي سعر الإقراض المعلنة من البنك المركزي ١١,٥% ويتم المحاسبة عنها شهرياً وبواقع ٠,١% عمولة علي أعلي رصيد مدين خلال الشهر.

- تتمثل التسهيلات الإئتمانية الخاصة بالبنك التجارى الدولى في تسهيلات ائتمانية بحد سحب بمبلغ ٠٠٠ ٥٠٠ ١٠ دولار امريكى أو ما يعادلهم بالعملة المحلية بفائدة ٢,٢٥% علاوة علي سعر الإقراض المعلنة من البنك المركزي فى حالة الإستخدام بالعملة المحلية أو ٣,٢٥% علاوة على سعر الليبور فى حالة الإستخدام بالعملة الاجنبية ويتم المحاسبة عنها شهرياً وبواقع ٠,١% عمولة علي أعلي رصيد مدين خلال الشهر.

١٧- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة	
مصرف أبوظبي الإسلامي	
١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	--

بتاريخ ٨ يونيو ٢٠١٦ تم توقيع عقد قرض مع مصرف ابوظبى الاسلامى ADIB بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصرى لإستخدامه فى تمويل شراء آلات ومعدات لازمة لإستثمارات الشركة وذلك بالشروط والأحكام الواردة بعقد القرض ووفقا لمبادىء الشريعة الاسلامية على أن يسدد على ١٨ قسط ربع سنوي قيمة القسط الربع سنوى ٥٥٦ ٠٥٥ ١جنيه مصرى ويستحق القسط الأول بإنتهاء فترة السماح المقرر لها ٦ أشهر من تاريخ السحب بحيث يستحق أول قسط فى ١٢ مارس ٢٠١٧ ويستحق سداد القسط الأخير في ١٢ يونيو ٢٠٢١ بالإضافة الى قيمة العنصر المتغير والذى يمثل ناتج ضرب ماهو مستحق من المبلغ الأساسى (فى تاريخ إنتهاء الفترة الايجارية) فى إجمالى نسبة ٢,٢٥% سنويا بالإضافة الى متوسط سعر الكوريدور لفترة الأجرة مضروبا فى عدد أيام الفترة الايجارية مقسوماً على ٣٦٠.

شركة دايس للملابس الجاهزة

بنك تنمية الصادرات

٧ ٤٧٥ ٠٠٠	٩ ٧٧٥ ٠٠٠

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الاجل بقيمة ٠٠٠ ٥٠٠ ١١ جنيهاً مصرياً بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ وذلك بغرض تمويل جزء من تكلفة شراء اصول الشركة المصرية للتريكو والجاهز – أتك – شركة مساهمة مصرية بفائده ربع سنوية ١٠,٢٥%. ويتم سداد القرض على عشرين قسط ربع سنوى إعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٥ حتى ١ مارس ٢٠٢٠ بواقع مبلغ ٠٠٠ ٥٧٥ جنيه مصرى لكل قسط وذلك مقابل رهن كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة المصرية للتريكو والجاهز -أتك- لصالح البنك وبضمان كافة حسابات الشركة لدى البنك كضمان لكل وجميع الديون التى تنشاء عن هذا القرض، بالإضافة إلي بعض تعهدات من الشركة أهمها التأمين لصالح البنك على المقومات المرهونة بما لا يقل عن ١٠٠% من قيمتها

البنك العربي الافريقي *

٨ ٤٧١ ٩١١	١٠ ٤١٨ ٦٣١

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الاجل بقيمة ٠٠٠ ٧٠٠ ٦ جنيهاً مصرياً بتاريخ ١ يونيه ٢٠١٥ وذلك بغرض تمويل الاحتياجات الرأسمالية للشركة لاستكمال متطلبات الشركة مصنع الاسكندرية للملابس الجاهزة بدون فوائد وعليه تم اثبات القرض بالقيمة الحالية و اثبات الفرق فى حساب الفوائد الدائنة ويتم سداد القرض على ستين (٦٠) قسط شهري متساويا إعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٥ حتى١ مايو ٢٠٢٠ بواقع مبلغ ٠٠٠ ١١٢ جنيه مصرى لكل قسط ما عدا القسط الاخير فيبلغ قيمتة ٠٠٠ ٩٢ جنيه مصرى.

٢- ايضا في إطار التوسعات اللتى تقوم بها الشركة فى نشاطها الاستثمارى قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الاجل بقيمة ٠٠٠ ٥٠٠ ٥ جنيهاً مصرياً بتاريخ ١ يونيه ٢٠١٥ وذلك بغرض تمويل الاحتياجات الرأسمالية للشركة لاستكمال متطلبات الاستحواذ علي الشركة المصرية للتريكو و الجاهز – أتك – شركة مساهمة مصرية ويتم سداد القرض على ستين (٦٠) قسط شهري متساويا إعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٦ حتى ١ مايو ٢٠٢١ بواقع مبلغ ٠٠٠ ٩٢ جنيه مصرى لكل قسط ما عدا القسط الاخير فيبلغ قيمتة ٠٠٠ ٧٢ جنيه مصرى

البنك التجارى الدولى

١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الاجل بقيمة ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ وذلك بغرض تمويل ٥٠% من تكلفة شراء الشركات التالية :

شركة الاسكندرية للملابس الجاهزة و شركة مصنع الاسكندرية وشركة سويتر للملابس الجاهزة بفائده سنوية ٢,٧٥% علاوة على سعر الكوريدور. ويتم سداد القرض على عشرة أقساط نصف سنوية إعتباراً من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ يوليو ٢٠١٩ بواقع مبلغ ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى لكل قسط وذلك مقابل توكيل رسمى غير مشروط لصالح البنك ببيع ورهن كافة المقومات المادية والمعنوية لشركة دايس للملابس الجاهزة وتفويض نهائى وغير قابل للالغاء ببيع كافة الاسهم المملوكة للشركة والمرهونة لصالح البنك فى حدود مبلغ التمويل مع تعهد باولوية السداد لحساب البنك عن الحسابات الجارية الخاصة بأستاذ/ ناجى توما فى حدود مبلغ القرض كضمان لكل وجميع الديون التى تنشاء عن هذا القرض، ومع عدم تخفيض نسبة مساهمة آل توما فى شركة دايس بالاضافة الى كفالة تضامنية من شركة ماستر لاين فى حدود مبلغ التمويل بالإضافة إلي بعض تعهدات من الشركة أهمها التأمين لصالح البنك على المقومات المرهونة بما لا يقل عن ٢٥% من قيمتها ضد خطر الشغب و الاضطرابات الاهلية طوال مدة القرض.

شركة الصباغون المتحدون

بنك قطر الوطنى

٧ ٦٧٠ ٢٨٧	١٠ ٣٧٧ ٤٤٦

تم توقيع عقد قرض مع بنك قطر الوطني الاهلي فى ١ مايو ٢٠١٥ بمبلغ ١٠ ٨٢٨ ٦٤٠ جنية لمدة أربعة سنوات ونصف وتشمل هذة المدة فترتي السماح والسحب المقرر لها ٦ أشهر بدأت اعتبارا من ١ مايو ٢٠١٥ وتنتهي بحد اقصي في ٣١ اكتوبر ٢٠١٥ علي ان يتم سداد القرض علي ٤٨ قسط شهري بواقع ٢٢٥ ٥٩٦ جنيه لكل قسط على ان يبدا سداد القسط الاول في ٢٠١٥/١١/١ وان يسدد القسط الاخير في ٢٠١٩/١٠/١. هذا القرض بغرض تمويل ٨٠% من إجمالي تكلفة شراء وتركيب الات ومعدات جديدة لمصنع الشركة.

٥٧ ٦١٧ ١٩٨	٥٠ ٥٧١ ٠٧٧
الإجمالى	
يخصم:	
(١٦ ١٨٣ ٧٦٨)	(١١ ٥٧٨ ٨٦٢)
أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالى – مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة	
٤١ ٤٣٣ ٤٣٠	**٣٨ ٩٩٢ ٢١٥**
أقساط قروض طويلة الأجل	

* يتضمن مبلغ الفوائد الدائنة المدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر مبلغ ٩١٢ ٥٧١ جنيه قيمة الفرق بين القيمة الحالية والقيمة الاصلية لقرض البنك العربى الافريقى.

ويتم تبويب القروض وفقاً لاستحقاقاتها كالتالى:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
(١) طبقاً للشركات المقترضة		
دايس للملابس الجاهزة	٣٠ ٩٤٦ ٩١١	٤٠ ١٩٣ ٦٣١
شركة أسكندرية للملابس الجاهزة	١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	
الصباغون المتحدون	٧ ٦٧٠ ٢٨٧	١٠ ٣٧٧ ٤٤٦
	٥٧ ٦١٧ ١٩٨	٥٠ ٥٧١ ٠٧٧
(٢) طبقاً لآجال الاستحقاق		
أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالى – مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة	١٦ ١٨٣ ٧٦٨	١١ ٥٧٨ ٨٦٢
أقساط قروض طويلة الأجل	٤١ ٤٣٣ ٤٣٠	٣٨ ٩٩٢ ٢١٥
	٥٧ ٦١٧ ١٩٨	٥٠ ٥٧١ ٠٧٧

١٨- الموردون وأوراق الدفع

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
موردين	٥١ ٣٦٦ ٥٤٤	٢٤ ٧١٢ ٧٨٧
أوراق دفع متداولة	٣٦ ٦٥٤ ٣٤٦	١٤ ٣٤٥ ٠٠٦
الإجمالى	٨٨ ٠٢٠ ٨٩٠	٣٩ ٠٥٧ ٧٩٣
أوراق دفع غير متداولة	٢ ٥٧٩ ٩٨٤	٢٥٥ ٠٧٩
الإجمالى	٩٠ ٦٠٠ ٨٧٤	٣٩ ٣١٢ ٨٧٢

١٩- المستحق لأطراف ذات علاقة

بيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	معدلة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أرصدة مدرجة ضمن الإلتزامات المتداولة		
السيد / رئيس مجلس الادارة (إيضاح رقم ٢٧)	٢٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٩ ٢٨٩ ٦٣١
سهير رياض	٤٥ ٢٥٦ ٧٧٣	١٤ ٦٩٤ ١٣٠
ماجد توما	٣٨١ ٨٤٠	٣٥٨ ٠٣٠
محمد أتاسى	١١ ٣١٧ ٦٣٨	٧ ٢٧٢ ٠٠٠
رانيا أتاسى	٢ ٤٦٥ ٢٢٨	١ ٥٨٤ ٠٠٠
الوطنية للمنسوجات	٨٦٧ ٧٢٢	٢٢ ٤٠٠ ٧٥٩
دايس بالك	٩٦٥ ٩٩١	٣ ١٤٩ ٩١٥
	٨٦ ٧٥٥ ١٩٢	٧٨ ٧٤٨ ٤٦٥
أرصدة مدرجة ضمن الإلتزامات غير المتداولة		
الوطنية للمنسوجات (إيضاح رقم ٢٧)	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠
السيد / رئيس مجلس الادارة (إيضاح رقم ٢٧)	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
ماجد توما (إيضاح رقم ٢٧)	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ضريبة الدخل الجارية	١٦ ١٨٢ ٥٤١	١١ ٧٥٩ ٧٩٥
مصروفات مستحقة	١١ ٢١٥ ٧٥٠	٥ ٨٧٨ ٠٦٦
دائنو توزيعات - حصة العاملين	٢ ١٢٠ ٥٥٢	٩ ٧٨٢ ١٢٦
مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة	١٢ ١٧٦ ١٣٥	١٢ ٥١٩ ٨٠١
عملاء دفعات مقدمة	٣ ٢٢١ ٨٠٦	٤٢٧ ٧١٩
تأمينات أجتماعية	٣١١ ٠٥٣	٤١٢ ٦٤٤
أرصدة دائنة أخرى	٦ ٩٣٤ ٣٦٩	٤ ٨٧٠ ٠٩٣
	٥٢ ١٦٢ ٢٠٦	٤٥ ٦٥٠ ٢٤٤

٢١- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به لشركة دايس للملابس الجاهزة (الام) بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصرى كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٠٠٠ ٠٠٠ ٢٨ جنيه مصرى موزعاً على عدد ٠٠٠ ٠٠٠ ٧ سهم قيمة السهم الاسمية ٤ جنيه مصرى.
بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة للشركة على تجزئة أسهم رأسمال الشركة المصدر وذلك من خلال تعديل القيمة الأسمية للسهم من ٤ جنيه مصرى الى واحد جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٦.

٢٢- إحتياطي تجميع الأعمال (إحتياطى معاملات السيطرة المشتركة)

قامت المجموعة بالاستحواذ على حصة إضافية قدرها ٤٠ % من رأس مال شركة ماستر لاين للصناعات النسيجية (شركة تابعة) بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٥ وهو ما ترتب عليه زيادة حصة المجموعة فى رأس مال الشركة التابعة دون أن يغير ذلك من مبدأ سيطرة المجموعة عليها هذا وقد بلغ الربح الناتج عن الاستحواذ على هذه الحصة الإضافية مبلغ ٢٤٢ ٩٤٣ ٢ جنيه مصرى تم إدراجه ضمن إحتياطى معاملات السيطرة المشتركة بحقوق الملكية.

٢٣- ضريبة الدخل

ضريبة الدخل المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر

	السنة المالية المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠١٦	السنة المالية المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ضريبة الدخل الجارية	(١٣ ٢٣٥ ٧٢٥)	(٨ ٨٥٨ ٦٢٨)
ضريبة الدخل المؤجلة	٨١٢ ٦١٨	٣ ٥٢١ ٢٨٨
الإجمالى	**(١٢ ٤٢٣ ١٠٧)**	**(٥ ٣٣٧ ٣٤٠)**

إلتزامات ضريبية مؤجلة

بيان	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
إلتزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن فروق مؤقته في القيمة الدفترية المجمعة للأصول الثابتة عن أساسها الضريبى		
الأصول الثابتة	٣١ ٥٧٨ ٠٢٥	٣٢ ٣٩٠ ٦٤٣
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة	**٣١ ٥٧٨ ٠٢٥**	**٣٢ ٣٩٠ ٦٤٣**

وفيما يلي بالحركة خلال العام

	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى
رصيد أول المدة	٣٢ ٣٩٠ ٦٤٣
ضريبة مؤجلة عن فروق القيمة العادلة للاصول الثابتة	(١ ٠٢٢ ٨٢٧)
ضريبية مؤجلة عن فروق مؤقته فى القيمة الدفترية للأصول الثابتة عن أساسها الضريبى	٢١٠ ٢٠٩
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة	**٣١ ٥٧٨ ٠٢٥**

٢٤- حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة الصباغون المتحدون	١٠ ٠٥٩ ٩٧٦	٩ ٢٢٦ ٧٦١
مجموعة شركات أسكندرية	١ ٠٠٧ ٥٥٧	٢ ٦٢٩ ٣٣٩
شركة تكستايل برنت بلاس	١ ٣١٧ ٥٨٧	٦٦٧ ٢٧٢
شركة المصرية لتجارة الملابس	٢٣٨	٢٣٨
شركة أرت لاين	٧ ٠٢٨	٧ ٠٢٨
ماستر لاين	٥٤	--
	١٢ ٣٩٢ ٤٤٠	١٢ ٥٣٠ ٦٣٨

٢٥- الأرباح الناتجة عن الاستحواذ

الشركة	تاريخ الإقتناء الفعلى	حقوق المجموعة فى القيمة العادلة من صافى أصول الشركات التابعة *	تكلفة الإقتناء المباشرة وغير المباشرة	معدلة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ماستر لاين	٢٠١٥/٦/٣٠	١٨ ٨٣١ ٩٠٢	١٥ ٠١٠ ٠٠٠	٣ ٨٢١ ٩٠٢
مجموعة شركات أسكندرية	٢٠١٥/١/١	٥١ ٦٨٨ ٩٦٨	٤٨ ٩١٨ ٤٨٨	٢ ٧٧٠ ٤٨٠
				٦ ٥٩٢ ٣٨٢

٢٦- الايرادات الأخرى

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
إيرادات دعم صادرات	٢٦ ٤٢٠ ٦٠٠	١٦ ٦٣٠ ٤١٣
إيرادات ناتجة تنازل البنوك عن مديونياتها لدى الشركات التابعة	--	٢٠ ٣٩٤ ٥٧٥
أخرى	٥٩٨ ٨٥٧	٤ ٧٧٩ ٤٦٣
	٢٧ ٠١٩ ٤٥٧	٤١ ٨٠٤ ٤٥١

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

- تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام فيما يلى:

أسم الشركة	نوع العلاقة	مبيعات	مشتريات	موردين وأوراق دفع		حسابات جارية (بالصافى)	
				٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
سهير رياض	مساهمي شركه تابعة	-	-	-	-	(٤٥ ٢٥٦ ٧٧٣)	(١٤ ٦٩٤ ١٣٠)
رئيس مجلس الادارة	رئيس مجلس الادارة	-	-	-	-	(٢٥ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢٩ ٢٨٩ ٦٣١)
رئيس مجلس الادارة (غير متداول) *	مساهمين	-	-	-	-	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)
ماجد توما	مساهمين	-	-	-	-	(٣٨١ ٨٤٠)	(٣٥٨ ٠٣٠)
ماجد توما (غير متداول) *		-	-	-	-	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)
الوطنية للمنسوجات	الشركة القابضة	-	-	-	-	(٨٦٧ ٧٢٢)	(٢٢ ٤٠٠ ٧٥٩)
الوطنية للمنسوجات (رصيد غير متداول) *	الشركة القابضة	-	-	-	-	(١٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٥ ٠٠٠ ٠٠٠)
محمد أتاسى	مساهمي شركه تابعة	-	-	-	-	(١١ ٣١٧ ٦٣٨)	(٧ ٢٧٢ ٠٠٠)
رانيا أتاسى	مساهمي شركه تابعة	-	-	-	-	(٢ ٤٦٥ ٢٢٨)	(١ ٥٨٤ ٠٠٠)
دايس بالك	طرف ذو علاقة	٥٦١	٣ ٩٠٦ ٨٢٤	(٢٨٢ ٤٢٧)	(٣٨٨ ٥٧٠)	(٩٦٥ ٩٩١)	(٣ ١٤٩ ٩١٥)
Basic Thinking	طرف ذو علاقة	١٦ ٦٨٩	-	-	-	٤٢ ١٠٠	٢٩ ٩٠١
باسم سمير	مساهم (شركة تابعة)	-	-	-	-	٤١٨ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠
ASK	طرف ذو علاقة	-	-	-	-	١ ٠٠٢ ١٩١	١ ٤١٠ ٥٨٣
		١٧ ٢٥٠	٣ ٩٠٦ ٨٢٤	(٢٨٢ ٤٢٧)	(٣٨٨ ٥٧٠)	١ ٤٦٢ ٢٩١	١ ٤٥٨ ٤٨٤
						(١١١ ٧٥٥ ١٩٢)	(١٠٣ ٧٤٨ ٤٦٥)

* يمثل هذا المبلغ قيمة زيادة رأس المال المزمع القيام بها طبقا لنوايا مساهمى الشركة بهذا الخصوص.

٢٨- صافى النقدية (الممددة فى) إقتناء الشركات التابعة فى تاريخ السيطرة الأولى

		معدلة			
	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة التابعة	ماستر لاين	الصباغون المتحدون	المصرية للتريكو والجاهز	مجموعة شركات إسكندرية	الاجمالى
تاريخ الاستحواذ	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٦ يوليو ٢٠١٥	١٥ سبتمبر ٢٠١٥	١ يناير ٢٠١٥	
القيمة العادلة لصافى أصول الشركة التابعة فى تاريخ الاستحواذ	٣١ ٣٨٦ ٥٠٢	٤٧ ٦٦٧ ٩٠٩	١٠ ٤١١ ٦٦١	٥٤ ٤٠٩ ٤٤١	١٤٣ ٨٧٥ ٥١٢
نسبة الاستحواذ	٦٠,٠٠٪	٨٢,٦٠٪	١٠٠,٠٠٪	٩٥,٠٠٪	
نصيب الشركة الأم من صافى أصول الشركة التابعة	١٨ ٨٣١ ٩٠١	٣٩ ٣٧٤ ٢٦٥	١٠ ٤١١ ٦٦١	٥١ ٦٨٨ ٩٦٩	١٢٠ ٣٠٦ ٧٩٥
يخصم / (يضاف): أرباح الاقتناء (الشهره)	٣ ٨٢١ ٩٠١	-	(٩ ٤٢٨ ٣١٥)	٢ ٧٧٠ ٤٨١	(٢ ٨٣٥ ٩٣٣)
تكلفة الاقتناء	١٥ ٠١٠ ٠٠٠	٣٩ ٣٧٤ ٢٦٥	١٩ ٨٣٩ ٩٧٦	٤٨ ٩١٨ ٤٨٨	١٢٣ ١٤٢ ٧٢٨
تم تمويله على النحو التالى:					
صافى الممدد نقداً لاقتناء الاستثمار (تكلفة الاستثمار فى القوائم المالية المستقلة)	١٥ ٠١٠ ٠٠٠	٣٩ ٣٧٤ ٢٦٥	١٩ ٨٣٩ ٩٧٦	٤٨ ٩١٨ ٤٨٨	١٢٣ ١٤٢ ٧٢٨
يخصم: النقدية وما فى حكمها فى تاريخ الاقتناء	٢ ٤٣٤ ٦٢٧	٣ ١٢١ ٦٤٩	١١٥ ٤١٠	١ ٨٩٠ ١٧٧	٧ ٥٦١ ٨٦٣
صافى (الممدد فى) إقتناء الشركة التابعة (قائمة التدفق النقدى)	١٢ ٥٧٥ ٣٧٣	٣٦ ٢٥٢ ٦١٦	١٩ ٧٢٤ ٥٦٦	٤٧ ٠٢٨ ٣١١	١١٥ ٥٨٠ ٨٦٥
الممدد من صافى قيمة الاقتناء خلال عام ٢٠١٤					(٢٥ ٩٩٤ ٣٨٧)
صافى (الممدد فى) إقتناء الشركة التابعة					٨٩ ٥٨٦ ٤٧٨

٢٩- مدفوعات تأجير تمويلي

يتمثل بند مدفوعات تأجير تمويلي فى قيمة أقساط تأجير تمويلي بمبلغ ٨٤٩ ٤٢٢ جنيه مصري مدفوعة مقدما تستحق خلال عام ٢٠١٧ بالاضافة إلى دفعة مقدمة بمبلغ ٥٠٠ ٨٦٢ جنيه مصرى كضمانة للمعدات المستأجرة يتم إستردادها فى نهاية الفترة الإيجارية وذلك طبقا لعقود التأجير التمويلي المبرمة مع شركة كورب ليس (المؤجر) ليبلغ اجمالي الأقساط المستحقة خلال الأعوام التالية مبلغ ٨٤٩ ٤٢٢ جنيه مصري.

٣٠- نصيب السهم من صافى (خسائر)/ أرباح العام

أ- الاساسي

بيان	السنة المالية المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	معدلة السنة المالية المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
صافى (خسائر) / أرباح العام بعد الضرائب	(١٣٧ ٦٢٧ ٦٢٣)	٥٤ ٨٣٢ ٦٧٥
يقسم على:		
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام	٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم من صافى (خسائر) / أرباح العام (جنيه مصرى / سهم)	**(٤,٩٢)**	**١,٩٦**

٣١- استمرارية الشركة

- تضمن تقرير مراقبا الحسابات فقرة ايضاحية بخصوص تجاوز خسائر الشركة فى القوائم المالية المستقلة نصف رأس المال المصدر والمدفوع مما يستدعى من إدارة الشركة الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية للمساهمين للنظر في إستمرارية الشركة طبقاً لنص المادة ٦٩ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
- كما ورد بتقرير مراقب الحسابات لكل من شركة سوبتر للملابس الجاهزة (شركة تابعة) وشركة مصنع إسكندرية للملابس الجاهزة (شركة تابعة) وشركة المصرية للتريكو و الجاهز (أتك) فقرة إيضاحية بشأن تجاوز الخسائر المجمعة للشركة التابعة كامل رأس المال وبالتالى قدرة الشركة على الاستمرار فى الاجل القريب هذا وعلى الشركة التابعة الدعوه الى عقد جمعية غير عادية للنظر فى إستمرارية الشركة التابعة وفقا لمتطلبات فقرة المادة رقم ٦٩ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

٣٢- الموقف الضريبي

أولا: الضريبة على أرباح شركات الأموال

السنوات من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص الضريبى و تم الطعن عليه وصدر قرار لجنة الطعن بأحقية تمتع الشركة بالاعفاء الضريبى عن الفترة و رغم ذلك تم الطعن على القرار أمام المحكمة لعدم الأنتفات إلى الدفع الخاص بضريبة القيم المنقولة.

عام ٢٠٠٥

تم الفحص الضريبى طبقا لتقديرات جزافية وذلك بمجرد صدور الكتاب الدورى رقم (٣) وتم الطعن وأحيل الملف الى لجنة الطعن ولم يتم اخطار الشركة بميعاد الجلسة.

السنوات من عام ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠٠٧

تم الفحص الضريبى وتم الطعن عليه وتم تحديد ميعاد للجنة الداخلية و تقديم مذكرة الطعن و لم تصدر اللجنة قرارها حتى تاريخه.

السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠٠٩

تم الفحص الضريبى و تم الطعن عليه ولم تصدر اللجنة قرارها حتى تاريخه.

السنوات من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١٤

تم تقديم الإقرارات الضريبية فى ظل أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات وتم اخطار الشركة بالفحص وجارى تحضير المستندات المطلوبة.

عام ٢٠١٥

لم يتم الاخطار بالفحص وتم تقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة من واقع الاقرارات المقدمة.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

السنوات حتى عام ٢٠١٢

تم الفحص الضريبى والتسوية وسداد الفروق.

السنوات من عام ٢٠١٣ وحتى عام ٢٠١٤

تم الفحص الضريبى ولم تصدر نتيجة الفحص حتى الان.

السنوات من عام ٢٠١٥ وحتى عام ٢٠١٦

لم يتم الاخطار بالفحص ويتم ساد الضريبة شهرياً فى الميعاد القانونى المحدد لها.

ثالثاً: ضريبة المبيعات:

السنوات حتى عام ٢٠١٣

تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٣.

عن الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

تم فحص ضريبة المبيعات ولم يصدر نموذج ١٥ض حتى الان.

رابعاً: ضريبة الدمغة:

الفترة من بداية النشاط و حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

تم فحص ضريبة الدمغة وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

عام ٢٠١٦

لم يتم الفحص ويتم سداد الضريبة فى الميعاد القانونى المحدد لها.

٣٣- الالتزامات العرضية

بالإضافة إلى المبالغ التى تم أخذها فى الإعتبار ضمن عناصر الميزانية توجد الإلتزامات التالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

	السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
قيمة خطابات ضمان	٤ ٢٨١ ٧٩٤	٢ ١٨٣ ٨٠٠
الجزء المغطى	٢٩٦ ٥٠٠	٨١ ٨٦٥
الجزء الغير مغطى	٣ ٩٨٥ ٢٩٤	٢ ١٠١ ٩٣٥

قامت شركة الإسكندرية للملابس الجاهزة (شركة تابعة) بالحصول على تسهيلات بكفالة تضمانية من شركة دايس للملابس الجاهزة وقد بلغ قيمة التسهيل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥٤ ٨٩٩ ٩٧٥ جنيه مصرى.

٣٤- الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمستحق من أطراف ذات علاقة والعملاء كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الموردين والمستحق الى أطراف ذات علاقة والدائنون.
هذا وتتعرض الشركة لعدد من المخاطر الناتجة عن ممارستها لأنشطتها والتى تؤثر على قيم تلك الأصول والإلتزامات المالية وكذا على الإيرادات والمصروفات المتعلقة بها. وفيما يلي أهم تلك المخاطر والأسس والسياسات التى تتبعها الشركة فى إدارة هذه المخاطر:

- إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة في إدارة رأس المال في المحافظة على قدرة الشركة في الاستمرار في النشاط وذلك حتى تتمكن من تحقيق عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين وتقديم عائد ملائم للمساهمين.
ويتمثل هيكل تمويل الشركة في رأس المال المدفوع من المساهمين مضافاً إليه الأرباح المرحلة. وتقوم لجنة إدارة مخاطر رأس المال بمراجعة هيكل تمويل الشركة بصفة مستمرة كل ثلاثة أشهر وتقوم بمراجعة تكلفة تمويل الشركة من خلال نسبة المديونية حيث تهدف الشركة نسبة مديونية من صفر ٪ إلي١٠٪.

تتعرض الشركة لبعض المخاطر المرتبطة بممارستها لأنشطتها مثل مخاطر السوق والتى تتضمن خطر العائد وخطر العملات الأجنبية كما قد تتعرض أيضا لمخاطر السيولة وقد تؤثر تلك المخاطر على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي وكذا الإيرادات والمصروفات المتعلقة بها المدرجة بقائمة الدخل. و تقوم الشركة بإدارة رأس مالها بغرض الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار ، وبما يحقق أعلى عائد للمساهمين عن طريق تخفيض اثر هذه المخاطر الي الحد الادني من خلال الانشطة التشغيلية والتمويلية للحفاظ على نسب مثالية لأرصدة الاقتراض، وفيما يلى أهم المخاطر التى تتعرض لها الشركة والسياسات والإجراءات المتبعة للحد من أثر تلك المخاطر:

- خطر العملات الأجنبية

يتمثل هذا الخطر في التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية، فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه بإستخدام السعر السائد فى تاريخ الميزانية. ولأغراض تخفيض هذا الخطر إلى الحد الأدنى تحتفظ الشركة بأرصدة كافية من الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملة المحلية والعملات الأجنبية لمواجهة التزاماتها بذات العملة فى تواريخ استحقاقها.

- خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر فى التغير فى أسعار الفائدة بالسوق والذي يؤثر عكسياً على نتائج الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية. وتقوم الشركة بمتابعة تغيرات أسعار الفائدة بطريقة مستمرة، وفي حالة ارتفاع أسعار الفائدة بشكل ملحوظ تقوم الشركة بالاعتماد على مصادر التمويل الذاتية حتى تتجنب التقلبات فى أسعار الفائدة وتأثيرها على القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية.

- خطر الائتمان

يتمثل هذا الخطر فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وللحد من هذا الخطر تقوم الشركة بتصدير جزء من إنتاجها للخارج كما تراعى التعامل مع عملاء حسنى السمعة. كما تقوم إدارة الشركة بمراقبة تواريخ الإستحقاق وشروط الإئتمان وإعداد جداول لاعمار الديون للاعتراف بالخسائر الناتجة عن إضمحلال تلك الارصدة.
وتقوم الشركه بمراجعة ذلك الخطر وتقوم بتقديم تقارير عن تلك المخاطر ووسائل مواجهة أثرهما على القوائم الماليه ويتمثل الحد الأقصى فى خطر الائتمان فيما يلى:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
المستحق من أطراف ذات علاقة	١ ٤٦٢ ٢٩١	١ ٤٥٨ ٤٨٤
عملاء	١٨٣ ٤٠٨ ٩٤٨	١٣٤ ٦٨٨ ٦٦٧
أرصدة مدينة أخرى	١١١ ١٤٩ ٤٠٥	٧٣ ٠٤٧ ١٤٥
	٢٩٦ ٠٢٠ ٦٤٤	٢٠٩ ١٩٤ ٢٩٦

- **خطر السيولة**

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء من أو كل التزاماتها وتقوم الشركة بإدارة خطر السيولة عن طريق الحفاظ على حد مقبول من النقدية والمواءمة بين مصادر التمويل المختلفة والتى تتضمن التسهيلات البنكية و تخصيم الفواتير للعملاء الأجانب الصادرة بالدولار.

وفيما يلي المستحقات التعاقدية المتبقية للالتزامات المالية والتي تشمل مدفوعات الفوائد التقديرية:

	أقل من سنه	أكثر من سنه	الاجمالى
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التزامات بدون فائدة	٢٧٠ ٢٨٦ ١١٩	٥٩ ١٥٨ ٠٠٩	٣٢٩ ٤٤٤ ١٢٨
التزامات بفائدة	٥٥٠ ٨٦٦ ٣٨٠	٤١ ٤٣٣ ٤٣٠	٥٩٢ ٢٩٩ ٨١٠
	٨٢١ ١٥٢ ٤٩٩	١٠٠ ٥٩١ ٤٣٩	٩٢١ ٧٤٣ ٩٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٥			
التزامات بدون فائدة	٢١٤ ٧٥٢ ٦٩١	٥٧ ٦٤٥ ٧٢٢	٢٧٢ ٣٩٨ ٤١٣
التزامات بفائدة	٢٦٩ ٣٢١ ٩٨٩	٣٨ ٩٩٢ ٢١٥	٣٠٨ ٣١٤ ٢٠٤
	٤٨٤ ٠٧٤ ٦٨٠	٩٦ ٦٣٧ ٩٣٧	٥٨٠ ٧١٢ ٦١٧

- **نسبة الرافعة المالية**

بلغت نسبة الرافعة المالية، والتى يتم تحديدها بإجمالى الالتزامات إلى إجمالي حقوق الملكية، فى نهاية العام كمايلى:

البيـــــان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
إجمالى الالتزامات	٩٢١ ٧٤٣ ٩٣٨	٥٨٠ ٧٣١ ٠٧٩
إجمالى حقوق الملكية	(١٠ ٠٩٩ ٧٥٨)	١٢٨ ٣٨٧ ٥٤٠

- **تقدير القيمة العادلة**

يتم تقدير القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية وفقاً للمستويات التالية:

المستوى الأول	الأسعار المعلنة للأدوات المالية بالقيمة العادلة في أسواق نشطة
المستوى الثاني	الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المالية أو الأسعار المعلنة من مديري الصناديق المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى والتي تكون فيها كافة المدخلات الهامة تستند إلى معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى الثالث	طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة

لا توجد استثمارات بالقيمة العادلة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣٥- أحداث جوهرية في الفترة المالية الجارية

أ- تعديل اللائحة التنفيذية لقانون ضريبة الدخل الحالي:

قامت مصلحة الضرائب المصرية بإصدار تعليمات جديدة رقم (٣) لعام ٢٠١٦ بإعتبار الضريبة الإضافية بمقدار ٥%، والتي تم تطبيقها وسدادها في عام ٢٠١٤ بإعتبارها ضريبة مخصومة في إحتساب ضريبة الدخل الحالية. تم تعديل ضريبة الدخل عن السنه الحاليه في ضوء ما ورد بهذه التعليمات.

ب- إصدار قانون ضريبة القيمة المضافة:

في ٢٩ أغسطس ٢٠١٦ قام مجلس النواب بالموافقة على إصدار قانون ضريبة القيمة المضافة ليحل محل قانون ضريبة المبيعات العامة والذي يعتبر ضريبة إستهلاكية غير مباشرة. تم العمل بهذا القانون في اليوم التالي لنشره في الصحيفة

الرسمية بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦، بنسبة أساسية مقدارها ١٣% بالاضافة الي جدول سعر الضريبة لعام ٢٠١٧/٢٠١٦ وتصل لنسبة مقدارها ١٤% لعام ٢٠١٨/٢٠١٧.

يتم فرض ضريبة القيمة المضافة على جميع السلع والخدمات (سواء المحلية أو المستوردة) في جميع مراحلها، الا ما استثني منها على وجه التحديد. هذا ويتم تحديد سعر الضريبة لكل مجموعة من السلع والخدمات في جدول سعر الضريبة رقم (١) كما يلي:

- السلع والخدمات الخاضعة لسعر الضريبة المبين في الجدول فقط.
- السلع والخدمات الخاضعة لسعر الضريبة المبين في الجدول بالاضافة الي ضريبة القيمة المضافة العامة مع الحق في استرداد (عن طريق خصم) ضريبة القيمة المضافة على المدخلات في تطبيق ضريبة القيمة المضافة على السعر الاساسي.

ج- تحرير سعر الصرف للنقد الاجنبى:

حرصاً من البنك المركزي على تأكيد الثقة في الإقتصاد المصري وتحقيق الإستق ا رر النقدي إستهدافا لمستويات أدنى من التضخم، فقد قرر البنك المرك زي إتخاذ عدة إج ا رءات لتصحيح سياسة تداول النقد الاجنبي من خلال تحرير أسعار الصرف لإعطاء مرونة للبنوك العاملة في مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبي وفى هذا الصدد فقد قام البنك المركزي المصري بإتخاذ القرارات التالية إعتباراً من ٣ نوفمبر ٢٠١٦:

١ -إطلاق الحرية للبنوك العاملة فى مصر فى تسعير النقد الأجنبى وذلك من خلال آلية الإنتربنك.

٢ -رفع سعري عائد الإيداع والإق ا رض لليلة واحدة بواقع ٣٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٤,٧٥% و ١٥,٧٥ % على التوالى. ورفع سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٣٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٥,٢٥ % وزيادة سعر الإئتمان والخصم بواقع ٣٠٠ نقطة أساس ليصل إلى١٥,٢٥%

٣٦- أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية

فى ٨ فبراير٢٠١٧ أصدرت وزيرة الاستثمار القرار الوزاري رقم (١٦) لسنه ٢٠١٧، لأضافه ملحق (أ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) بعنوان آثار التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية" إلي معايير المحاسبة المصرية و يهدف هذا الملحق الى وضع معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الأثار المترتبة على القرار الاقتصادي الاستثنائى المتعلق بتحرير سعر الصرف فى ٣ نوفمبر ٢٠١٦ وذلك من خلال وضع خياراً اضافيًا مؤقتًا للفقرة رقم (٢٨) من معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم (١٣) "اثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية" والتى تتطلب الإعتراف بفروق العملة ضمن قائمة الدخل للفترة التى تنشأ فيها هذه الفروق، وبديلا لذلك يسمح للمنشاة التى لديها إلتزمات قائمة بالعملة الأجنبية في تاريخ تحرير سعر الصرف مرتبطة بأصول ثابتة واستثمارات عقارية وأصول غير ملموسة (باستثناء الشهرة) وأصول تنقيب و تقييم مقتناه قبل تاريخ تحرير سعر الصرف، بالإعتراف بفروق العملة المدينة الناتجة عن ترجمة هذه الإلتزمات فى تاريخ تحرير سعر الصرف ضمن تكلفة هذه الأصول، و ذلك على النحو المبين فى الفقرة "٨" من هذا الملحق. كما تسمح المعالجة للمنشاة بالإعتراف بفروق العملة المدينة والدائنة الناتجة عن تحرير اسعار الصرف للأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية القائمة فى تاريخ تحرير سعر الصرف ضمن بنود الدخل الشامل، و ذلك على النحو المبين فى الفقرة "١٠" من هذا الملحق.

وقد اختارت الشركة عدم تطبيق المعالجات الإختيارية الواردة بهذا القرار على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣٧- تسويات سنوات سابقة

تم تعديل ارباح السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالتسويات الناتجة من تغيير تكلفة الإستثمار فى شركة الصباغون المتحدون كما يلى:

	جنيه مصرى
أرباح السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قبل التعديل	٦٧ ٧٢٥ ٩٢١
ارباح الإقتناء	(١٤ ٥٩٣ ٩٠٥)
أرباح السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بعد التعديل	٥٣ ١٣٢ ٠١٦

٣٨- أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة نتيجة للتسويات السنوات السابقة الناتجة عن التغيير فى تكلفة الإستثمار فى شركة الصباغون المتحدون. وفيما يلي عرض لأهم البنود التي تم تعديلها:-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الرصيد بعد التعديل	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الرصيد قبل التعديل
بنود الميزانية		
صافى (خسائر) / أرباح العام	٥٣ ١٣٢ ٠١٦	٦٧ ٧٢٥ ٩٢١
المستحق لأطراف ذات علاقة	٧٨ ٧٦٦ ٩٢٧	٦٤ ١٧٣ ٠٢٢
بنود قائمة الدخل		
أرباح الاستحواذ	٦ ٥٩٢ ٣٨٢	٢١ ١٨٦ ٢٨٧

رئيس القطاع المالى
الاستاذ / فيكتور فخرى

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الاستاذ / ناجى توما

شـركة دايـــس للمـلابس الجـاهزة (ش.م.م)

Dice for Ready Made Garments, S.A.E.

تقرير مجلس الادارة السنوي المرفق بالقوائم المالية

خلال الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

اسـم الشركـة	شركه دايس للملابس الجاهزة

البيانات الاساسية :

غرض الشـركـة	انتاج وتصنيع وتصدير الملابس الجاهزة		
المدة المحددة للشركة	٢٥سنه	تاريخ القيد بالبورصة	٢٠٠٨/ ٧ /٢
القانون الخاضع له الشركة	رقم ١٥٩ لسنة٨١	القيمة الاسمية للسهم	١ جنيه
اخر رأس مال مرخص به	٣٠٠ مليون	اخر راس مال مصدر	٢٨ مليون
اخر رأس مال مدفوع	٢٨ مليون	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	٣٠٦٩٨٥ ١٩٩٧/٨/٢١

علاقات المستثمرين :

اسم مسئول الاتصال	فيكتور فخري عبد الملك		
عنوان المركز الرئيسى	٥ ، ٦ شارع انابيب البترول - المنطقه الصناعيه – جسر السويس		
ارقام التليفونات	٢١٨٢٠٠٥٥-٢١٨٢٠١٢٠ ٢١٨٢٠٤٤٠-٢١٨٢٠٤٣٢ ٠١٢٢١٠٠٥٤٧١	ارقام الفاكس	٢١٨٢٠٠٤١
الموقع الالكترونى	www.dicefactory.net		
البريد الالكترونى	victor.elmalek@dicefactory.net		

مراقب الحسابات :

اسم مراقب الحسابات	تاريخ التعيين	رقم القيد بالهيئة	تاريخ قيده بالهيئة
سامي يسي مرقص	٢٠١٦/٥/١٦	٣٤٨	٢٠١٠
كامل مجدى صالح	٢٠١٦/٥/١٦	٦٩	٢٠٠٦/ ٨ / ٢٢

هيكل المساهمين و نسبة ملكية اعضاء مجلس الادارة :

حملة ٥% من اسهم الشركة فأكثر	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	النسبة %
الشركه الوطنية للمنسوجات	١٥,٩٦٠,٠٤٠	%٥٧
ناجي سمير توما	٤,١٩٣,٠٠٠	%١٤,٩٨
ماجد سمير توما	٤,١٩٣,٠٠٠	%١٤,٩٨
الاجمالي	٢٤,٣٤٦,٠٤٠	%٨٦,٩٦

ملكية اعضاء مجلس الادارة في اسهم الشركة	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	النسبة %
ناجي سمير توما	٤,١٩٣,٠٠٠	%١٤,٩٨
ماجد سمير توما	٤,١٩٣,٠٠٠	%١٤,٩٨
اجمالي ملكية اعضاء مجلس الادارة	٨,٣٨٦,٠٠٠	%٢٩,٩٦

اسهم الخزينة لدي الشركة وفقا لتاريخ الشراء	عدد الاسهم وفقا لاخر بيان افصاحي سابق	النسبة %
لا يوجد	لايوجد	
اجمالي اسهم الخزينة		

مجلس الادارة :

اخر تشكيل لمجلس الادارة :

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة
ناجي سمير توما	رئيس مجلس الادارة		تنفيذى
ماجد سمير توما	عضو مجلس الادارة		تنفيذى
فيكتور فخري عبد الملك	عضو مجلس الادارة	الشركة الوطنية للمنسوجات	تنفيذى
مدحت ميلاد بشارة	عضو مجلس الادارة		تنفيذى
ماريان رمزي غالي	عضو مجلس الادارة	الشركة الوطنية للمنسوجات	غير تنفيذى
مشير محمد هدهود	عضو مجلس الادارة	الشركة الوطنية للمنسوجات	غير تنفيذى
شريف محمد شمس الدين	عضو مجلس الادارة	الشركة الوطنية للمنسوجات	غير تنفيذى

اجتماعات مجلس الادارة :

اجتماعين

لجنة المراجعة :

اخر تشكيل للجنة المراجعة :

الاسم	جهة التمثيل
ماجد سمير توما	رئيس اللجنه
مشير هدهود	عضو اللجنه
ريمون جرجس	عضو اللجنه

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :

١- التحقق من تنفيذ الخطط الموضوعه وتطبيق السياسات الاداريه من قبل الادارة العليا للشركه

٢- اتحقق من ان المعلومات المعروضه علي الادارة دقيقه وكافيه

٣- تنفيذ برنامج المراجعه علي النقديه والمخازن والحسابات العامه

٤- تقييم كفاءه استخدام الموارد والاصول من الناحيه الاقتصاديه

اعمال اللجنة خلال العام :

عدد مرات إنعقاد لجنة المراجعة	٣
هل تم عرض تقارير اللجنة علي مجلس ادارة الشركة	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها	لا يوجد
هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية	لا يوجد

بيانات العاملين بالشركة :

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	٣٣٠٣ عامل
متوسط دخل العامل خلال السنة	٢٤١٥٥ جم

نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين بالشركة (ان وجد) :

اجمالي الأسهم المتاحة وفقا نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين	لا يوجد
اجمالي ما تم منحه من أسهم الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين خلال العام	لا يوجد
عدد المستفيدين من نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين	لا يوجد
اجمالي ما تم منحه من أسهم الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين منذ تطبيق النظام	لا يوجد
أسماء وصفات كل من حصل على ٥% أو أكثر من إجمالى الأسهم المتاحة (أو ١% من رأسمال الشركة) وفقاً للنظام	لا يوجد

المخالفات و الاجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال و قواعد القيد :

لا يوجد

بيان بتفاصيل التعاملات التى تمت مع الأطراف ذات العلاقة

اولاً :- مع شركه ماستر لاين وتتمثل فى :-

١- مشتريات تشغيل وصباغه بمبلغ ٦٥,٤٩٧,١٦٥ جنيه مصري
٢- مبيعات كيماويات بمبلغ ٥,٩١٥,٩٥٠ جنيه مصرى
٣- ايجار مخزن بمبلغ ٩٦,٠٠٠ جنيه مصري

ثانياً :- مع شركه دايس باك وتتمثل في :-

١- مشتريات كرتون بمبلغ ٣,٩٠٦,٨٢٤ جنيه مصري .
٢- مبيعات بمبلغ ٥٦١,٤١ جنيه مصرى.

ثالثاً : - مع شركه تكستيل برنت بلس وتتمثل فى :-

١- خدمات طباعه بمبلغ ٥,٣٥٧,٣٦٧ جنيه مصري.
٢- مبيعات بمبلغ ٣١,٥٣٥.٣٦
٣- تأجير المصنع للمطبعه ويتمثل بقيمه ٢٦٤,٠٠٠ جنيه مصري.

رابعاً :- مع شركة الأسكندرية للملابس الجاهزة وتتمثل فى :-

١- مشتريات تشغيل بمبلغ ٢٤,٥٠٣,٩٠٨ جنيه مصرى.
٢- مبيعات قطع غيار بمبلغ ١,٣٥٧,١١٠ مصرى.

خامساً :- مع الشركة المصرية للتريكو والجاهز – اتك وتتمثل فى :-

١- مشتريات تشغيل بمبلغ ١٦,٧٣٤,٧٤٣ جنيه مصرى.
٢- مبيعات قطع غيار بمبلغ ١١٧,٠٣٤ جنيه مصرى.

سادساً :- مع شركة الصباغون وتتمثل فى :-

١- مشتريات تشغيل بمبلغ ١٦,٠٣٢,٣٠١ جنيه مصرى.
٢- مبيعات بمبلغ ١٤٨,٤٩٦ جنيه مصرى.
٣- تم توقيع عقد معاوضة بمبلغ USD٤.٧٣٠.٠٠٠ لتسوية المديونية الناتجة من شراء شركة الصباغون

مساهمة الشركة خلال العام في تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة

- **تقوم الشركه بالتعاقد مع شركه متخصصه للنظافه لتقوم باعمال النظافه مع التعامل مع المخلفات بطريقه صحيحه بما لا يضر البيئه .**

١. وفيما يلي اهم البيانات المستخرجه من سجلات الشركه عن عام ٢٠١٦ مقارنتاً بعام ٢٠١٥.

البيان	٢٠١٦	٢٠١٥
صافي الايرادات	٧٢١,٦٧٢,٦٦٧	٥٨٨,٨٧٩,٧٥٢
مجمل الربح	٢١١,٧٥٩,٨٥٩	١١٤,٩٠٧,٢٩٢
ايردات دعم الصادرات	٢٦,٤٢٠,٦٠٠	١٦,٦٣٠,٤١٣
الاعباء التمويليه	٣٨,٩٩٦,٦٤٢	٢٦,٥٧١,٩٦٠
خسائر فروق العمله	٢١١,٦٧٣,٠٧٠	٥,٠٥٤,٨٠٤
صافي الربح بعد حساب الضرائب	١٣٧,٦٢٧,٦٢٣-	٥٤,٨٣٢,٦٧٥

٢. الارباح المقترحة التى ستوزع على المساهمين (لايوجد)

٣. الاحتياطيات :-

تقوم الشركه باستقطاع نسبه ٥% من صافي الارباح كاحتياطي قانوني

٤. الشركات التابعه خلال السنه :-

- شركه ماستر لاين للصناعات النسيجيه شركه تابعة تقوم بصباغه وتجهيز الاقمشه.
- شركه تكستيل برنت بلس شركه تابعه تقوم بطباعه المنتجات الجاهزة .
- الشركة المصرية لتصنيع وتجارة الأقمشة شركة تابعة .
- شركة الصباغون المتحدون شركة تابعة
- الشركة المصرية للتريكو والجاهز شركة تابعة
- شركة الأسكندرية للملابس الجاهزة شركة تابعة
- مصنع الأسكندرية للملابس الجاهزة شركة تابعة
- شركة سويتر للملابس الحاهزة شركة تابعة

بلغ صافي قيمة التصدير. ٥٠٥,٦٤٦,٠٣٧ جنيه مصري .

٥. التبرعات . لايوجد

الممثل القانونى للشركة

الاسم: ناجي سمير توما

شركة دايس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
س ت ٢٠٦٦٨٥